# Amt Schönberger Land

| **Beschlussvorlage**<br>**Stadt Dassow** | **Vorlage-Nr:** | **VO/2/0315/2018 - Fachbereich II** |
|---|---|---|
| | **Status:** | **öffentlich** |
| | **Sachbearbeiter:** | **M.Borchardt** |
| | **Datum:** | **16.04.2018** |
| | **Telefon:** | **038828/330-1211** |
| | **E-Mail:** | **m.borchardt@schoenberger-land.de** |

## Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Dassow für das Jahr 2014 und Entlastung des Bürgermeisters

| **Beratungsfolge** | | Abstimmung: Ja | Nein | Enth. |
|---|---|---|---|---|
| 15.05.2018 | Hauptausschuss Dassow | | | |
| 29.05.2018 | Stadtvertretung Dassow | | | |

**Sachverhalt:**
Gemäß § 60 KV M-V hat die Stadt für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss aufzustellen. Die Stadtvertretung beschließt über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Dassow zum 31. Dezember 2014 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 der Stadtvertretung und der Entlastung des Bürgermeisters durch die Stadtvertretung entgegenstehen könnten.

Nach Auflösung der Deckungskreise verbleiben Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 1.171.348,61 €. Übersichten der HH-Überschreitungen sind als Anlage beigefügt. Es wird durch Beschluss der Stadtvertretung die Notwendigkeit dieser Haushaltsüberschreitungen anerkannt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 19.04.2018 die Entlastung des Bürgermeisters empfohlen.

**Beschlussvorschlag:**
Die Stadtvertretung Dassow beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses der Stadt Schönberg zum 31. Dezember 2014 i. d. F. vom 10.04.2018.
Der ausgewiesene Jahresfehlbetrag in Höhe von 376.986,80 Euro ist als negativer Ergebnisvortrag in das Jahr 2015 zu übertragen. Dieser saldiert sich nunmehr auf 523.563,63 €.
Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 1.171.348,61 € 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 2014.

**Finanzielle Auswirkungen:** -

**Anlage:**
- Jahresabschluss zum 31.12.2014 nebst Anlagen
- Prüfprotokoll
- Übersicht Haushaltsüberschreitungen/noch verfügbare Mittel

# Ergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 1. | + Steuern und ähnliche Abgaben | | 2.673.600,00 | 0,00 | 0,00 | 33,28 | 0,00 | 2.673.633,28 | 0,00 | 2.673.633,28 | 3.055.065,31 | -381.432,03 | 2.812.347,05 | 242.718,26 | 0,00 | 40 |
| | *40110000 Grundsteuer A* | | *57.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *57.600,00* | *0,00* | *57.600,00* | *68.181,44* | *-10.581,44* | *57.595,97* | *10.585,47* | *0,00* | |
| | *40120000 Grundsteuer B* | | *346.400,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *346.400,00* | *0,00* | *346.400,00* | *343.784,76* | *2.615,24* | *346.401,73* | *-2.616,97* | *0,00* | |
| | *40130000 Gewerbesteuer* | | *965.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *965.000,00* | *0,00* | *965.000,00* | *1.276.737,00* | *-311.737,00* | *1.150.483,00* | *126.254,00* | *0,00* | |
| | *40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer* | | *977.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *977.000,00* | *0,00* | *977.000,00* | *1.031.381,74* | *-54.381,74* | *939.264,09* | *92.117,65* | *0,00* | |
| | *40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer* | | *68.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *68.900,00* | *0,00* | *68.900,00* | *68.604,71* | *295,29* | *66.173,30* | *2.431,41* | *0,00* | |
| | *40310000 Vergnügungssteuer* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *720,00* | *-220,00* | *0,00* | *720,00* | *0,00* | |
| | *40320000 Hundesteuer* | | *16.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *16.100,00* | *0,00* | *16.100,00* | *16.382,92* | *-282,92* | *16.210,43* | *172,49* | *0,00* | |
| | *40340000 Zweitwohnungssteuer* | | *46.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *46.900,00* | *0,00* | *46.900,00* | *54.039,46* | *-7.139,46* | *51.653,61* | *2.385,85* | *0,00* | |
| | *40521000 Familienleistungsausgleich* | | *195.200,00* | *0,00* | *0,00* | *33,28* | *0,00* | *195.233,28* | *0,00* | *195.233,28* | *195.233,28* | *0,00* | *184.564,92* | *10.668,36* | *0,00* | |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | | 799.500,00 | 0,00 | 0,00 | 3.318,33 | 0,00 | 802.818,33 | 0,00 | 802.818,33 | 1.189.259,48 | -386.441,15 | 1.327.298,01 | -138.038,53 | 0,00 | 41 |
| | *41111000 Schlüsselzuweisung* | | *519.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *519.600,00* | *0,00* | *519.600,00* | *544.519,62* | *-24.919,62* | *753.736,94* | *-209.217,32* | *0,00* | |
| | *41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land* | | *225.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *225.000,00* | *0,00* | *225.000,00* | *225.090,48* | *-90,48* | *223.701,72* | *1.388,76* | *0,00* | |
| | *41439000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen Sondervermögen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.752,03* | *-1.752,03* | *1.644,42* | *107,61* | *0,00* | |
| | *41440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von der EU* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.839,25* | *-5.839,25* | *0,00* | *5.839,25* | *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* | *6.691,40* | *-6.691,40* | *0,00* | *6.691,40* | *0,00* | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land* | | *1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.100,00* | *0,00* | *1.100,00* | *1.624,06* | *-524,06* | *2.447,80* | *-823,74* | *0,00* | |
| | *41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *3.318,33* | *0,00* | *4.418,33* | *0,00* | *4.418,33* | *5.130,91* | *-712,58* | *2.020,20* | *3.110,71* | *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* | *2.875,00* | *-2.875,00* | *3.356,36* | *-481,36* | *0,00* | |
| | *41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *400,00* | *600,00* | *0,00* | *400,00* | *0,00* | |
| | *41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendunger* | | *51.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *51.700,00* | *0,00* | *51.700,00* | *394.103,98* | *-342.403,98* | *339.303,26* | *54.800,72* | *0,00* | |
| | *41512000 Erträge aus der Auflösung von Sonderpostens für sonstige Zuwendungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *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* | *1.232,75* | *-1.232,75* | *1.087,31* | *145,44* | *0,00* | |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 72.900,00 | 0,00 | 0,00 | 1.007,60 | 0,00 | 73.907,60 | 0,00 | 73.907,60 | 29.634,40 | 44.273,20 | 18.200,99 | 11.433,41 | 0,00 | 43 |
| | *43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen* | | *7.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *7.800,00* | *0,00* | *7.800,00* | *2.119,80* | *5.680,20* | *7.043,82* | *-4.924,02* | *0,00* | |
| | *43220000 Entgelte* | | *1.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.800,00* | *0,00* | *1.800,00* | *1.386,57* | *413,43* | *1.928,61* | *-542,04* | *0,00* | |
| | *43224000 Entgelte für das Bestattungswesen* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *112,00* | *-12,00* | *110,00* | *2,00* | *0,00* | |
| | *43228000 Parkgebühren* | | *5.600,00* | *0,00* | *0,00* | *994,10* | *0,00* | *6.594,10* | *0,00* | *6.594,10* | *9.184,80* | *-2.590,70* | *5.714,00* | *3.470,80* | *0,00* | |
| | *43229000 Sonstige Entgelte* | | *56.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *56.000,00* | *0,00* | *56.000,00* | *0,00* | *56.000,00* | *-36,33* | *36,33* | *0,00* | |
| | *43230000 Entgelte für die Lieferung von Strom, Gas, Wasser, Fernwärme, einschließlich Grundgebühren, und Entgelte für die Unterhaltung der Hausanschlüsse für Gas, Wasser, Abwasser und Elektrizität* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *13,50* | *0,00* | *113,50* | *0,00* | *113,50* | *177,00* | *-63,50* | *69,00* | *108,00* | *0,00* | |
| | *43290000 Sonstige Benutzungsgebühren* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *600,00* | *0,00* | *600,00* | *304,30* | *295,70* | *608,60* | *-304,30* | *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* | *16.349,93* | *-16.349,93* | *2.763,29* | *13.586,64* | *0,00* | |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 63.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.900,00 | 0,00 | 63.900,00 | 78.442,65 | -14.542,65 | 64.323,77 | 14.118,88 | 0,00 | 441,443,444,445,448 |
| | *44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen* | | *63.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *63.900,00* | *0,00* | *63.900,00* | *78.149,75* | *-14.249,75* | *64.030,87* | *14.118,88* | *0,00* | |
| | *44300000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte (Privatrechtlich)* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *292,90* | *-292,90* | *292,90* | *0,00* | *0,00* | |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 73.500,00 | 0,00 | 0,00 | 806,78 | 0,00 | 74.306,78 | 0,00 | 74.306,78 | 100.732,22 | -26.425,44 | 167.221,20 | -66.488,98 | 0,00 | 442,448 |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *44210000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *76,18* | *-76,18* | *0,00* | *76,18* | *0,00* | |
| | *44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *61.800,00* | *0,00* | *0,00* | *111,70* | *0,00* | *61.911,70* | *0,00* | *61.911,70* | *45.342,36* | *16.569,34* | *76.628,22* | *-31.285,86* | *0,00* | |
| | *44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1,08* | *0,00* | *1,08* | *0,00* | *1,08* | *2.495,89* | *-2.494,81* | *15.818,80* | *-13.322,91* | *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* | *442,53* | *-442,53* | *99,82* | *342,71* | *0,00* | |
| | *44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen* | | *1.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.300,00* | *0,00* | *1.300,00* | *37.928,89* | *-36.628,89* | *7.021,22* | *30.907,67* | *0,00* | |
| | *44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich* | | *10.400,00* | *0,00* | *0,00* | *694,00* | *0,00* | *11.094,00* | *0,00* | *11.094,00* | *14.446,37* | *-3.352,37* | *67.653,14* | *-53.206,77* | *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 | 30.199,54 | -30.199,54 | 510.686,01 | -480.486,47 | 0,00 | 451 |
| | *45100000 Bestandsveränderungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *30.199,54* | *-30.199,54* | *510.686,01* | *-480.486,47* | *0,00* | |
| 9. | + Sonstige laufende Erträge | | 457.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 457.100,00 | 0,00 | 457.100,00 | 335.885,09 | 121.214,91 | 233.631,30 | 102.253,79 | 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* | *1.026,35* | *-1.026,35* | *4.175,70* | *-3.149,35* | *0,00* | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *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* | *-906,50* | *906,50* | *0,00* | |
| | *46200000 Weitere sonstige laufende Erträge* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *3.738,53* | *-3.638,53* | *2.684,16* | *1.054,37* | *0,00* | |
| | *46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *2.679,33* | *-679,33* | *2.918,71* | *-239,38* | *0,00* | |
| | *46250000 Konzessionsabgaben* | | *135.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *135.000,00* | *0,00* | *135.000,00* | *145.401,27* | *-10.401,27* | *151.044,22* | *-5.642,95* | *0,00* | |
| | *46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *7.001,89* | *-7.001,89* | *73.692,47* | *-66.690,58* | *0,00* | |
| | *46310000 Periodenrichtige 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* | *22,54* | *-22,54* | *0,00* | |
| | *46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *55,22* | *-55,22* | *0,00* | *55,22* | *0,00* | |
| | *46710000 Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)* | | *320.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *320.000,00* | *0,00* | *320.000,00* | *175.982,50* | *144.017,50* | *0,00* | *175.982,50* | *0,00* | |
| **10.** | **= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)** | | **4.140.500,00** | **0,00** | **0,00** | **5.165,99** | **0,00** | **4.145.665,99** | **0,00** | **4.145.665,99** | **4.819.218,69** | **-673.552,70** | **5.133.708,33** | **-314.489,64** | **0,00** | |
| 11. | - Personalaufwendungen | | 181.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 611,67 | 181.811,67 | 0,00 | 181.811,67 | 181.610,75 | 200,92 | 164.197,06 | 17.413,69 | 0,00 | 50 |
| | *50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige* | | *34.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-3.105,44* | *30.994,56* | *0,00* | *30.994,56* | *30.992,72* | *1,84* | *30.150,00* | *842,72* | *0,00* | |
| | *50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)* | | *15.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-3.720,00* | *11.280,00* | *0,00* | *11.280,00* | *11.280,00* | *0,00* | *9.396,46* | *1.883,54* | *0,00* | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer* | | *105.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.549,48* | *106.549,48* | *0,00* | *106.549,48* | *106.549,48* | *0,00* | *95.853,71* | *10.695,77* | *0,00* | |
| | *50229000 Sonstige Aufwendungen für Dienstbezüge für Arbeitsnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *50290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer* | | *3.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-597,76* | *3.302,24* | *0,00* | *3.302,24* | *1.511,96* | *1.790,28* | *2.822,26* | *-1.310,30* | *0,00* | |
| | *50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer* | | *20.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *623,59* | *21.323,59* | *0,00* | *21.323,59* | *21.323,59* | *0,00* | *21.879,43* | *-555,84* | *0,00* | |
| | *50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-77,12* | *1.922,88* | *0,00* | *1.922,88* | *1.922,88* | *0,00* | *1.922,88* | *0,00* | *0,00* | |
| | *50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.938,92* | *5.938,92* | *0,00* | *5.938,92* | *5.938,92* | *0,00* | *5.420,80* | *518,12* | *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* | *2.091,20* | *-2.091,20* | *-3.248,48* | *5.339,68* | *0,00* | |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 1.330.200,00 | 0,00 | 0,00 | 1.401,12 | -3.619,23 | 1.327.981,89 | 32.306,26 | 1.360.288,15 | 929.491,44 | 430.796,71 | 1.044.022,51 | -114.531,07 | 32.475,09 | 52 |
| | *52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall* | | *115.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *25.047,27* | *140.047,27* | *0,00* | *140.047,27* | *140.047,27* | *0,00* | *128.211,85* | *11.835,42* | *0,00* | |
| | *52260000 Aufwendungen für Strom* | | *102.200,00* | *0,00* | *0,00* | *994,10* | *3.164,00* | *106.358,10* | *0,00* | *106.358,10* | *105.758,47* | *599,63* | *98.312,03* | *7.446,44* | *0,00* | |
| | *52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *334.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-26.317,38* | *308.382,62* | *617,56* | *309.000,18* | *210.016,35* | *98.983,83* | *278.030,87* | *-68.014,52* | *15.617,56* | |

# Ergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen* | | *35.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *35.600,00* | *0,00* | *35.600,00* | *17.452,07* | *18.147,93* | *25.431,37* | *-7.979,30* | *0,00* | |
| | *52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *694,31* | *1.694,31* | *0,00* | *1.694,31* | *1.694,31* | *0,00* | *700,00* | *994,31* | *0,00* | |
| | *52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *10.000,00* | *10.000,00* | *0,00* | *10.000,00* | *6.397,02* | *3.602,98* | *27.919,90* | *-21.522,88* | *3.602,98* | |
| | *52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen* | | *45.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *45.000,00* | *0,00* | *45.000,00* | *27.437,80* | *17.562,20* | *26.584,58* | *853,22* | *0,00* | |
| | *52338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *153,86* | *353,86* | *0,00* | *353,86* | *13.203,52* | *-12.849,66* | *279,65* | *12.923,87* | *0,00* | |
| | *52341000 Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *85,97* | *214,03* | *388,82* | *-302,85* | *0,00* | |
| | *52350000 Fahrzeugunterhaltung* | | *68.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-21.703,29* | *46.296,71* | *0,00* | *46.296,71* | *32.512,01* | *13.784,70* | *32.251,10* | *260,91* | *0,00* | |
| | *52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen* | | *12.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *12.500,00* | *0,00* | *12.500,00* | *1.518,62* | *10.981,38* | *6.240,91* | *-4.722,29* | *0,00* | |
| | *52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *126,81* | *326,81* | *0,00* | *326,81* | *326,81* | *0,00* | *854,31* | *-527,50* | *0,00* | |
| | *52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *8.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *7.017,20* | *15.917,20* | *0,00* | *15.917,20* | *8.181,32* | *7.735,88* | *8.786,95* | *-605,63* | *0,00* | |
| | *52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen* | | *4.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *771,37* | *4.771,37* | *0,00* | *4.771,37* | *1.225,41* | *3.545,96* | *39,26* | *1.186,15* | *0,00* | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *52410000 Schülerbeförderungskosten* | | *1.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.200,00* | *0,00* | *1.200,00* | *0,00* | *1.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)* | | *20.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *20.000,00* | *0,00* | *20.000,00* | *5.439,04* | *14.560,96* | *5.173,08* | *265,96* | *0,00* | |
| | *52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )* | | *20.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *20.000,00* | *0,00* | *20.000,00* | *18.731,61* | *1.268,39* | *17.999,16* | *732,45* | *0,00* | |
| | *52470000 Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.999,57* | *-2.999,57* | *2.997,70* | *1,87* | *0,00* | |
| | *52480000 Sonstige bezogene Leistungen* | | *8.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *8.000,00* | *0,00* | *8.000,00* | *4.352,66* | *3.647,34* | *3.554,55* | *798,11* | *0,00* | |
| | *52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel* | | *16.800,00* | *0,00* | *0,00* | *281,82* | *-729,53* | *16.352,29* | *0,00* | *16.352,29* | *9.774,44* | *6.577,85* | *12.294,90* | *-2.520,46* | *0,00* | |
| | *52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände* | | *62.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *62.100,00* | *31.688,70* | *93.788,70* | *41.679,99* | *52.108,71* | *15.911,30* | *25.768,69* | *13.254,55* | |
| | *52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände* | | *70.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.317,00* | *75.917,00* | *0,00* | *75.917,00* | *75.099,93* | *817,07* | *13.493,16* | *61.606,77* | *0,00* | |
| | *52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen* | | *3.000,00* | *0,00* | *0,00* | *111,70* | *-1.281,19* | *1.830,51* | *0,00* | *1.830,51* | *38.270,34* | *-36.439,83* | *31.964,87* | *6.305,47* | *0,00* | |
| | *52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *13,50* | *0,00* | *13,50* | *0,00* | *13,50* | *13,50* | *0,00* | *0,00* | *13,50* | *0,00* | |
| | *52600000 Sonstige Aufwendungen für städtebauliches Sondervermögen* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *327,49* | *-327,49* | *0,00* | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* | | *15.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.715,66* | *12.284,34* | *0,00* | *12.284,34* | *7.584,76* | *4.699,58* | *9.956,15* | *-2.371,39* | *0,00* | |
| | *52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen* | | *384.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-3.164,00* | *381.736,00* | *0,00* | *381.736,00* | *159.688,65* | *222.047,35* | *296.318,55* | *-136.629,90* | *0,00* | |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | | 378.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 378.200,00 | 0,00 | 378.200,00 | 1.187.032,12 | -808.832,12 | 1.080.888,39 | 106.143,73 | 0,00 | 53 |
| | *53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *44.801,08* | *-44.801,08* | *44.801,08* | *0,00* | *0,00* | |
| | *53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *239,32* | *-239,32* | *0,00* | *239,32* | *0,00* | |
| | *53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *21.693,17* | *-21.693,17* | *21.693,17* | *0,00* | *0,00* | |
| | *53302200 Abschreibungen auf Grünflächen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.734,00* | *-1.734,00* | *286,37* | *1.447,63* | *0,00* | |
| | *53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte* | | *68.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *68.600,00* | *0,00* | *68.600,00* | *120.854,65* | *-52.254,65* | *120.972,20* | *-117,55* | *0,00* | |
| | *53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.165,85* | *-5.165,85* | *4.297,76* | *868,09* | *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 | |
| | *53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *6.605,95* | *-6.605,95* | *1.101,00* | *5.504,95* | *0,00* | |
| | *53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *296,55* | *-296,55* | *296,55* | *0,00* | *0,00* | |
| | *53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen* | | *297.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *297.600,00* | *0,00* | *297.600,00* | *676.647,76* | *-379.047,76* | *677.517,96* | *-870,20* | *0,00* | |
| | *53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *7.094,53* | *-7.094,53* | *4.027,11* | *3.067,42* | *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* | *133.295,10* | *-133.295,10* | *78.419,68* | *54.875,42* | *0,00* | |
| | *53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *11.145,71* | *-11.145,71* | *9.750,70* | *1.395,01* | *0,00* | |
| | *53630000 Abschreibungen auf Schulgebäude und Schulturnhallen auf fremdem Grund und Boden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *31.054,38* | *-31.054,38* | *31.054,38* | *0,00* | *0,00* | |
| | *53730000 Abschreibungen auf Denkmalzonen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *80,72* | *-80,72* | *0,00* | *80,72* | *0,00* | |
| | *53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere* | | *5.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.000,00* | *0,00* | *5.000,00* | *91.957,11* | *-86.957,11* | *60.622,52* | *31.334,59* | *0,00* | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *6.109,98* | *-6.109,98* | *388,92* | *5.721,06* | *0,00* | |
| | *53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *128,40* | *-128,40* | *0,00* | *128,40* | *0,00* | |
| | *53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.600,16* | *-5.600,16* | *6.472,16* | *-872,00* | *0,00* | |
| | *53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung* | | *7.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *7.000,00* | *0,00* | *7.000,00* | *0,00* | *7.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *22.527,70* | *-22.527,70* | *19.186,83* | *3.340,87* | *0,00* | |
| 15. | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.751,60 | -2.751,60 | 2.361,10 | 390,50 | 0,00 | |
| | *53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-64,96* | *64,96* | *69,96* | *-134,92* | *0,00* | |
| | *53942525 Abschreibungen auf Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *441,18* | *-441,18* | *321,19* | *119,99* | *0,00* | |
| | *53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.101,58* | *-2.101,58* | *109,62* | *1.991,96* | *0,00* | |
| | *53942544 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *65,46* | *-65,46* | *0,00* | *65,46* | *0,00* | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *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* | *208,34* | *-208,34* | *473,28* | *-264,94* | *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* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *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* | *0,00* | *0,00* | *1.387,05* | *-1.387,05* | *0,00* | |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | 2.772.100,00 | 0,00 | 0,00 | 35,50 | 110.829,02 | 2.882.964,52 | 0,00 | 2.882.964,52 | 2.955.070,90 | -72.106,38 | 2.373.506,20 | 581.564,70 | 0,00 | 54 |
| | *54110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen* | | *47.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *84.582,53* | *132.382,53* | *0,00* | *132.382,53* | *256.740,26* | *-124.357,73* | *56.782,19* | *199.958,07* | *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* | *5.837,15* | *-5.837,15* | *37.309,49* | *-31.472,34* | *0,00* | |
| | *54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen* | | *13.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-771,37* | *12.328,63* | *0,00* | *12.328,63* | *12.272,98* | *55,65* | *18.485,54* | *-6.212,56* | *0,00* | |
| | *54151100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Städtebaulichen Sondervermögens, soweit nicht aktivierungspflichtig, an private Unternehmen* | | *122.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *30.757,59* | *153.257,59* | *0,00* | *153.257,59* | *153.257,59* | *0,00* | *0,00* | *153.257,59* | *0,00* | |
| | *54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich* | | *400.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *400.800,00* | *0,00* | *400.800,00* | *384.581,13* | *16.218,87* | *350.416,24* | *34.164,89* | *0,00* | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige* | | *5.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.539,68* | *4.160,32* | *0,00* | *4.160,32* | *3.449,15* | *711,17* | *4.476,64* | *-1.027,49* | *0,00* | |
| | *54310000 Gewerbesteuerumlage* | | *130.000,00* | *0,00* | *0,00* | *35,50* | *146,17* | *130.181,67* | *0,00* | *130.181,67* | *147.078,81* | *-16.897,14* | *117.782,24* | *29.296,57* | *0,00* | |
| | *54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *6,74* | *-6,74* | *0,00* | |
| | *54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise* | | *1.453.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-83,67* | *1.453.616,33* | *0,00* | *1.453.616,33* | *1.453.616,33* | *0,00* | *1.261.962,18* | *191.654,15* | *0,00* | |
| | *54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde* | | *538.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-62,50* | *538.237,50* | *0,00* | *538.237,50* | *538.237,50* | *0,00* | *471.031,33* | *67.206,17* | *0,00* | |
| | *54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *55.253,61* | *-55.253,61* | *0,00* | |
| | *54490000 Sonstige allgemeine Umlagen* | | *60.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.200,05* | *57.999,95* | *0,00* | *57.999,95* | *0,00* | *57.999,95* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen | | 257.600,00 | 0,00 | 0,00 | 3.036,51 | -9.463,23 | 251.173,28 | 0,00 | 251.173,28 | 261.952,85 | -10.779,57 | 720.359,25 | -458.406,40 | 0,00 | 56 |
| | *56100000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen* | | *1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *109,35* | *-109,35* | *0,00* | |
| | *56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung* | | *11.000,00* | *0,00* | *0,00* | *3.036,51* | *-2.877,95* | *11.158,56* | *0,00* | *11.158,56* | *11.158,56* | *0,00* | *3.615,12* | *7.543,44* | *0,00* | |
| | *56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge* | | *3.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.000,00* | *2.500,00* | *0,00* | *2.500,00* | *1.387,25* | *1.112,75* | *1.995,25* | *-608,00* | *0,00* | |
| | *56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten* | | *3.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.803,38* | *1.896,62* | *0,00* | *1.896,62* | *1.577,52* | *319,10* | *4.090,45* | *-2.512,93* | *0,00* | |
| | *56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände* | | *3.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.602,19* | *6.802,19* | *0,00* | *6.802,19* | *35.233,98* | *-28.431,79* | *37.685,06* | *-2.451,08* | *0,00* | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung / Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *56200000 Aufwendungen 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* | *2.593,66* | *1.406,34* | *2.319,70* | *273,96* | *0,00* | |
| | *56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen* | | *3.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.542,24* | *6.342,24* | *0,00* | *6.342,24* | *6.342,24* | *0,00* | *3.760,80* | *2.581,44* | *0,00* | |
| | *56220000 Leasing* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *214,71* | *-214,71* | *0,00* | *214,71* | *0,00* | |
| | *56230000 Leiharbeitskräfte* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.510,80* | *489,20* | *0,00* | *489,20* | *0,00* | *489,20* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *56240000 Datenverarbeitung* | | *13.400,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-500,00* | *12.900,00* | *0,00* | *12.900,00* | *13.023,07* | *-123,07* | *13.013,69* | *9,38* | *0,00* | |
| | *56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen* | | *22.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *22.200,00* | *0,00* | *22.200,00* | *12.447,36* | *9.752,64* | *4.956,14* | *7.491,22* | *0,00* | |
| | *56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen* | | *100.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100.000,00* | *0,00* | *100.000,00* | *69.199,10* | *30.800,90* | *0,00* | *69.199,10* | *0,00* | |
| | *56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *46.239,94* | *-46.239,94* | *0,00* | |
| | *56300000 Geschäftsaufwendungen* | | *17.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *92,31* | *17.992,31* | *0,00* | *17.992,31* | *17.435,52* | *556,79* | *17.225,09* | *210,43* | *0,00* | |
| | *56379000 Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *42.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-4.002,82* | *38.197,18* | *0,00* | *38.197,18* | *30.024,70* | *8.172,48* | *28.749,32* | *1.275,38* | *0,00* | |
| | *56414000 Unfallversicherungen* | | *22.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-270,47* | *21.729,53* | *0,00* | *21.729,53* | *25.338,16* | *-3.608,63* | *14.880,18* | *10.457,98* | *0,00* | |
| | *56490000 Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *600,00* | *0,00* | *600,00* | *411,59* | *188,41* | *626,33* | *-214,74* | *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* | *18.003,21* | *-18.003,21* | *513.308,74* | *-495.305,53* | *0,00* | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *17.830,07* | *-17.830,07* | *0,00* | *17.830,07* | *0,00* | |
| | *56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.763,54* | *-3.763,54* | *24.371,61* | *-20.608,07* | *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* | *111,93* | *-111,93* | *0,00* | *111,93* | *0,00* | |
| | *56810000 Grundsteuer* | | *4.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.542,24* | *2.057,76* | *0,00* | *2.057,76* | *-4.761,13* | *6.818,89* | *3.109,22* | *-7.870,35* | *0,00* | |
| | *56820000 Kraftfahrzeugsteuer* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *65,46* | *34,54* | *69,52* | *-4,06* | *0,00* | |
| | *56930000 Repräsentationen* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-92,31* | *907,69* | *0,00* | *907,69* | *552,35* | *355,34* | *233,74* | *318,61* | *0,00* | |
| **19.** | **= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)** | | **4.919.300,00** | **0,00** | **0,00** | **4.473,13** | **98.358,23** | **5.022.131,36** | **32.306,26** | **5.054.437,62** | **5.517.909,66** | **-463.472,04** | **5.385.334,51** | **132.575,15** | **32.475,09** | |
| **20.** | **= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)** | | **-778.800,00** | **0,00** | **0,00** | **692,86** | **-98.358,23** | **-876.465,37** | **-32.306,26** | **-908.771,63** | **-698.690,97** | **-210.080,66** | **-251.626,18** | **-447.064,79** | **-32.475,09** | |
| 21. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | | 149.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 149.000,00 | 0,00 | 149.000,00 | 96.017,59 | 52.982,41 | 99.202,60 | -3.185,01 | 0,00 | 47 |
| | *47139000 Zinserträge von sonstigen Sondervermögen* | | *122.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *122.500,00* | *0,00* | *122.500,00* | *0,00* | *122.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *4.627,66* | *-4.627,66* | *16.461,17* | *-11.833,51* | *0,00* | |
| | *47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *74,50* | *-74,50* | *26,75* | *47,75* | *0,00* | |
| | *47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen* | | *25.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *25.500,00* | *0,00* | *25.500,00* | *0,00* | *25.500,00* | *69.599,68* | *-69.599,68* | *0,00* | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *90.989,18* | *-90.989,18* | *0,00* | *90.989,18* | *0,00* | |
| | *47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *326,25* | *673,75* | *13.115,00* | *-12.788,75* | *0,00* | |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | | 70.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -87,91 | 70.712,09 | 0,00 | 70.712,09 | 53.055,11 | 17.656,98 | 63.231,60 | -10.176,49 | 0,00 | 57 |
| | *57390000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstiges Sondervermögen* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *1.663,64* | *-1.663,64* | *0,00* | |
| | *57410000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den Bund* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *359,16* | *-359,16* | *0,00* | *359,16* | *0,00* | |
| | *57420000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *8.017,15* | *8.017,15* | *0,00* | *8.017,15* | *7.513,90* | *503,25* | *4.133,98* | *3.379,92* | *0,00* | |
| | *57490000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich* | | *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* | *0,00* | *0,00* | |
| | *57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)* | | *29.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *29.900,00* | *0,00* | *29.900,00* | *26.151,69* | *3.748,31* | *28.049,48* | *-1.897,79* | *0,00* | |
| | *57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)* | | *15.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *15.900,00* | *0,00* | *15.900,00* | *15.827,08* | *72,92* | *19.567,75* | *-3.740,67* | *0,00* | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *57513000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Bausparkassen (inländischer Geldmarkt)* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *217,04* | *-217,04* | *0,00* | |
| | *57514000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)* | | *8.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-8.017,15* | *82,85* | *0,00* | *82,85* | *0,00* | *82,85* | *6.489,71* | *-6.489,71* | *0,00* | |
| | *57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *1.414,25* | *-514,25* | *1.079,00* | *335,25* | *0,00* | |
| | *57930000 Kreditbeschaffungskosten* | | *4.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-87,91* | *3.912,09* | *0,00* | *3.912,09* | *1.789,03* | *2.123,06* | *2.031,00* | *-241,97* | *0,00* | |
| **23.** | **= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)** | | **78.200,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **87,91** | **78.287,91** | **0,00** | **78.287,91** | **42.962,48** | **35.325,43** | **35.971,00** | **6.991,48** | **0,00** | |
| **24.** | **= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)** | | **-700.600,00** | **0,00** | **0,00** | **692,86** | **-98.270,32** | **-798.177,46** | **-32.306,26** | **-830.483,72** | **-655.728,49** | **-174.755,23** | **-215.655,18** | **-440.073,31** | **-32.475,09** | |
| **28.** | **= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)** | | **-700.600,00** | **0,00** | **0,00** | **692,86** | **-98.270,32** | **-798.177,46** | **-32.306,26** | **-830.483,72** | **-655.728,49** | **-174.755,23** | **-215.655,18** | **-440.073,31** | **-32.475,09** | |
| 30. | + Entnahmen aus der Kapitalrücklage | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 278.741,69 | -278.741,69 | 215.655,18 | 63.086,51 | 0,00 | 492 |
| | *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* | *278.741,69* | *-278.741,69* | *215.655,18* | *63.086,51* | *0,00* | |

# Ergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung Kontonummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| **31.** | **= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)** | | **-700.600,00** | **0,00** | **0,00** | **692,86** | **-98.270,32** | **-798.177,46** | **-32.306,26** | **-830.483,72** | **-376.986,80** | **-453.496,92** | **0,00** | **-376.986,80** | **-32.475,09** | |
| **34.** | **= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)** | | **-700.600,00** | **0,00** | **0,00** | **692,86** | **-98.270,32** | **-798.177,46** | **-32.306,26** | **-830.483,72** | **-376.986,80** | **-453.496,92** | **0,00** | **-376.986,80** | **-32.475,09** | |
| **37.** | **= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)** | | **-700.600,00** | **0,00** | **0,00** | **692,86** | **-98.270,32** | **-798.177,46** | **-32.306,26** | **-830.483,72** | **-376.986,80** | **-453.496,92** | **0,00** | **-376.986,80** | **-32.475,09** | |
| 38. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | -146.576,83 | ----- | -146.576,83 | ----- | ----- | |
| | *20400000 Ergebnisvortrag* | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | *-146.576,83* | ----- | *0,00* | ----- | ----- | |
| | *20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag* | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | *0,00* | ----- | *-146.576,83* | ----- | ----- | |
| 39. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38) | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | -523.563,63 | ----- | -146.576,83 | ----- | ----- | |

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

# Finanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

| 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 | |
| 1. | + Steuern und ähnliche Abgaben | | 2.606.500,00 | 0,00 | 0,00 | 33,28 | 0,00 | 2.606.533,28 | 0,00 | 2.606.533,28 | 3.096.496,98 | -489.963,70 | 2.709.162,35 | 387.334,63 | 0,00 | 60 |
| | *60110000 Grundsteuer A* | | *57.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *57.000,00* | *0,00* | *57.000,00* | *68.607,83* | *-11.607,83* | *63.622,76* | *4.985,07* | *0,00* | |
| | *60120000 Grundsteuer B* | | *346.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *346.000,00* | *0,00* | *346.000,00* | *350.822,61* | *-4.822,61* | *338.679,46* | *12.143,15* | *0,00* | |
| | *60130000 Gewerbesteuer* | | *900.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *900.000,00* | *0,00* | *900.000,00* | *1.312.473,54* | *-412.473,54* | *1.039.794,80* | *272.678,74* | *0,00* | |
| | *60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer* | | *977.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *977.000,00* | *0,00* | *977.000,00* | *1.028.479,30* | *-51.479,30* | *949.511,63* | *78.967,67* | *0,00* | |
| | *60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer* | | *68.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *68.900,00* | *0,00* | *68.900,00* | *68.228,83* | *671,17* | *66.434,33* | *1.794,50* | *0,00* | |
| | *60310000 Vergnügungssteuer* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *480,00* | *20,00* | *480,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *60320000 Hundesteuer* | | *16.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *16.000,00* | *0,00* | *16.000,00* | *16.719,22* | *-719,22* | *15.308,01* | *1.411,21* | *0,00* | |
| | *60340000 Zweitwohnungssteuer* | | *45.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *45.900,00* | *0,00* | *45.900,00* | *55.452,37* | *-9.552,37* | *50.766,44* | *4.685,93* | *0,00* | |
| | *60521000 Familienleistungsausgleich* | | *195.200,00* | *0,00* | *0,00* | *33,28* | *0,00* | *195.233,28* | *0,00* | *195.233,28* | *195.233,28* | *0,00* | *184.564,92* | *10.668,36* | *0,00* | |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | | 747.800,00 | 0,00 | 0,00 | 3.318,33 | 0,00 | 751.118,33 | 0,00 | 751.118,33 | 811.503,49 | -60.385,16 | 984.224,46 | -172.720,97 | 0,00 | 61 |
| | *61111000 Schlüsselzuweisung* | | *519.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *519.600,00* | *0,00* | *519.600,00* | *572.550,75* | *-52.950,75* | *753.736,94* | *-181.186,19* | *0,00* | |
| | *61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land* | | *225.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *225.000,00* | *0,00* | *225.000,00* | *225.090,48* | *-90,48* | *223.701,72* | *1.388,76* | *0,00* | |
| | *61439000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen Sondervermögen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.644,42* | *-1.644,42* | *0,00* | *1.644,42* | *0,00* | |
| | *61440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von der EU* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *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* | *3.428,00* | *-3.428,00* | *0,00* | *3.428,00* | *0,00* | |

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre | Erläuterung Konto-nummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land* | | *1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.100,00* | *0,00* | *1.100,00* | *1.794,64* | *-694,64* | *1.501,62* | *293,02* | *0,00* | |
| | *61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *3.318,33* | *0,00* | *4.418,33* | *0,00* | *4.418,33* | *3.520,20* | *898,13* | *1.927,82* | *1.592,38* | *0,00* | |
| | *61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.075,00* | *-3.075,00* | *3.356,36* | *-281,36* | *0,00* | |
| | *61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *400,00* | *600,00* | *0,00* | *400,00* | *0,00* | |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 72.300,00 | 0,00 | 0,00 | 1.007,60 | 0,00 | 73.307,60 | 0,00 | 73.307,60 | 14.917,06 | 58.390,54 | 30.596,01 | -15.678,95 | 0,00 | 63 |
| | *63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen* | | *7.400,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *7.400,00* | *0,00* | *7.400,00* | *1.114,80* | *6.285,20* | *5.311,84* | *-4.197,04* | *0,00* | |
| | *63220000 Entgelte* | | *1.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.700,00* | *0,00* | *1.700,00* | *1.440,03* | *259,97* | *1.722,21* | *-282,18* | *0,00* | |
| | *63224000 Entgelte für das Bestattungswesen* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *127,00* | *-27,00* | *101,00* | *26,00* | *0,00* | |
| | *63228000 Parkgebühren* | | *5.600,00* | *0,00* | *0,00* | *994,10* | *0,00* | *6.594,10* | *0,00* | *6.594,10* | *9.184,80* | *-2.590,70* | *5.714,00* | *3.470,80* | *0,00* | |
| | *63229000 Sonstige Entgelte* | | *56.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *56.000,00* | *0,00* | *56.000,00* | *2.569,13* | *53.430,87* | *17.038,96* | *-14.469,83* | *0,00* | |
| | *63260000 Entgelte für die Lieferung von Strom, Gas, Wasser, Fernwärme, einschließlich Grundgebühren, und Entgelte für die Unterhaltung der Hausanschlüsse für Gas, Wasser, Abwasser und Elektrizität* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *13,50* | *0,00* | *113,50* | *0,00* | *113,50* | *177,00* | *-63,50* | *69,00* | *108,00* | *0,00* | |

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre | Erläuterung Konto-nummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *63290000 Sonstige Benutzungsgebühren* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *304,30* | *195,70* | *639,00* | *-334,70* | *0,00* | |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 63.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.900,00 | 0,00 | 63.900,00 | 74.702,28 | -10.802,28 | 69.419,04 | 5.283,24 | 0,00 | 641,648 |
| | *64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen* | | *63.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *63.900,00* | *0,00* | *63.900,00* | *74.702,28* | *-10.802,28* | *69.419,04* | *5.283,24* | *0,00* | |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 73.000,00 | 0,00 | 0,00 | 806,78 | 0,00 | 73.806,78 | 0,00 | 73.806,78 | 217.794,04 | -143.987,26 | 186.835,58 | 30.958,46 | 0,00 | 642,648 |
| | *64210000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *122.550,00* | *-122.550,00* | *0,00* | *122.550,00* | *0,00* | |
| | *64241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-172,00* | *172,00* | *172,00* | *-344,00* | *0,00* | |
| | *64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *61.800,00* | *0,00* | *0,00* | *111,70* | *0,00* | *61.911,70* | *0,00* | *61.911,70* | *77.631,10* | *-15.719,40* | *76.010,55* | *1.620,55* | *0,00* | |
| | *64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1,08* | *0,00* | *1,08* | *0,00* | *1,08* | *0,00* | *1,08* | *19.985,79* | *-19.985,79* | *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* | *542,35* | *-542,35* | *39,84* | *502,51* | *0,00* | |
| | *64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen* | | *1.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.300,00* | *0,00* | *1.300,00* | *6.862,95* | *-5.562,95* | *22.547,47* | *-15.684,52* | *0,00* | |
| | *64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich* | | *9.900,00* | *0,00* | *0,00* | *694,00* | *0,00* | *10.594,00* | *0,00* | *10.594,00* | *10.379,64* | *214,36* | *68.079,93* | *-57.700,29* | *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 | |
| 9. | + Sonstige laufende Einzahlungen | | 317.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 317.100,00 | 0,00 | 317.100,00 | 343.939,99 | -26.839,99 | 143.688,10 | 200.251,89 | 0,00 | 66 ./. 669 |
| | *66200000 Sonstige laufende Einzahlungen* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *4.982,69* | *-4.882,69* | *0,00* | *4.982,69* | *0,00* | |
| | *66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *2.359,33* | *-359,33* | *2.978,58* | *-619,25* | *0,00* | |
| | *66250000 Konzessionsabgaben* | | *135.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *135.000,00* | *0,00* | *135.000,00* | *180.715,74* | *-45.715,74* | *139.106,75* | *41.608,99* | *0,00* | |
| | *66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *200,02* | *-200,02* | *1.580,23* | *-1.380,21* | *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* | |
| | *66310000 Periodenrichtige 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* | *22,54* | *-22,54* | *0,00* | |
| | *66710000 Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)* | | *180.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *180.000,00* | *0,00* | *180.000,00* | *155.682,21* | *24.317,79* | *0,00* | *155.682,21* | *0,00* | |
| **10.** | **= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)** | | **3.880.600,00** | **0,00** | **0,00** | **5.165,99** | **0,00** | **3.885.765,99** | **0,00** | **3.885.765,99** | **4.559.353,84** | **-673.587,85** | **4.123.925,54** | **435.428,30** | **0,00** | |
| 11. | - Personalauszahlungen | | 181.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 611,67 | 181.811,67 | 0,00 | 181.811,67 | 189.304,92 | -7.493,25 | 158.247,67 | 31.057,25 | 0,00 | 70 |
| | *70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige* | | *34.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-3.105,44* | *30.994,56* | *0,00* | *30.994,56* | *32.772,72* | *-1.778,16* | *29.010,00* | *3.762,72* | *0,00* | |
| | *70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)* | | *15.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-3.720,00* | *11.280,00* | *0,00* | *11.280,00* | *11.040,00* | *240,00* | *9.396,46* | *1.643,54* | *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 | |
| | *70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer* | | *105.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.549,48* | *106.549,48* | *0,00* | *106.549,48* | *114.629,47* | *-8.079,99* | *87.961,22* | *26.668,25* | *0,00* | |
| | *70229000 Sonstige Auszahlungen für Dienstbezüge für Arbeitsnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *70290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer* | | *3.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-597,76* | *3.302,24* | *0,00* | *3.302,24* | *1.671,94* | *1.630,30* | *2.662,28* | *-990,34* | *0,00* | |
| | *70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer* | | *20.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *623,59* | *21.323,59* | *0,00* | *21.323,59* | *21.323,59* | *0,00* | *21.879,43* | *-555,84* | *0,00* | |
| | *70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-77,12* | *1.922,88* | *0,00* | *1.922,88* | *1.922,88* | *0,00* | *1.922,88* | *0,00* | *0,00* | |
| | *70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.938,92* | *5.938,92* | *0,00* | *5.938,92* | *5.944,32* | *-5,40* | *5.415,40* | *528,92* | *0,00* | |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 1.330.200,00 | 0,00 | 0,00 | 1.401,12 | -3.619,23 | 1.327.981,89 | 32.306,26 | 1.360.288,15 | 955.398,44 | 404.889,71 | 1.022.233,36 | -66.834,92 | 32.475,09 | 72 |
| | *72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall* | | *115.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *25.047,27* | *140.047,27* | *0,00* | *140.047,27* | *139.115,20* | *932,07* | *133.882,82* | *5.232,38* | *0,00* | |
| | *72260000 Auszahlungen für Strom* | | *102.200,00* | *0,00* | *0,00* | *994,10* | *3.164,00* | *106.358,10* | *0,00* | *106.358,10* | *105.713,59* | *644,51* | *97.430,03* | *8.283,56* | *0,00* | |
| | *72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *334.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-26.317,38* | *308.382,62* | *617,56* | *309.000,18* | *222.508,69* | *86.491,49* | *0,00* | *222.508,69* | *-15.617,56* | |
| | *72310000 Unterhaltung der Straßenbäume* | | *35.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *35.600,00* | *0,00* | *35.600,00* | *1.758,39* | *33.841,61* | *318.838,82* | *-317.080,43* | *0,00* | |
| | *72311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *694,31* | *1.694,31* | *0,00* | *1.694,31* | *1.694,31* | *0,00* | *700,00* | *994,31* | *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 | |
| | *72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *10.000,00* | *10.000,00* | *0,00* | *10.000,00* | *32.032,12* | *-22.032,12* | *2.284,80* | *29.747,32* | *-3.602,98* | |
| | *72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen* | | *45.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *45.000,00* | *0,00* | *45.000,00* | *27.750,12* | *17.249,88* | *26.272,26* | *1.477,86* | *0,00* | |
| | *72338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *153,86* | *353,86* | *0,00* | *353,86* | *13.203,52* | *-12.849,66* | *279,65* | *12.923,87* | *0,00* | |
| | *72341000 Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *161,82* | *138,18* | *312,97* | *-151,15* | *0,00* | |
| | *72350000 Fahrzeugunterhaltung* | | *68.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-21.703,29* | *46.296,71* | *0,00* | *46.296,71* | *32.065,30* | *14.231,41* | *32.467,11* | *-401,81* | *0,00* | |
| | *72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen* | | *12.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *12.500,00* | *0,00* | *12.500,00* | *1.518,62* | *10.981,38* | *6.240,91* | *-4.722,29* | *0,00* | |
| | *72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *126,81* | *326,81* | *0,00* | *326,81* | *326,81* | *0,00* | *854,31* | *-527,50* | *0,00* | |
| | *72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *8.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *7.017,20* | *15.917,20* | *0,00* | *15.917,20* | *14.004,86* | *1.912,34* | *8.785,13* | *5.219,73* | *0,00* | |
| | *72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen* | | *4.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *771,37* | *4.771,37* | *0,00* | *4.771,37* | *1.167,09* | *3.604,28* | *0,00* | *1.167,09* | *0,00* | |
| | *72410000 Schülerbeförderungskosten* | | *1.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.200,00* | *0,00* | *1.200,00* | *0,00* | *1.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *72450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)* | | *20.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *20.000,00* | *0,00* | *20.000,00* | *5.104,20* | *14.895,80* | *5.003,44* | *100,76* | *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 | |
| | *72460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )* | | *20.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *20.000,00* | *0,00* | *20.000,00* | *18.763,81* | *1.236,19* | *17.983,79* | *780,02* | *0,00* | |
| | *72480000 Sonstige bezogene Leistungen* | | *8.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *8.000,00* | *0,00* | *8.000,00* | *5.315,16* | *2.684,84* | *3.167,05* | *2.148,11* | *0,00* | |
| | *72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmitte* | | *16.800,00* | *0,00* | *0,00* | *281,82* | *-729,53* | *16.352,29* | *0,00* | *16.352,29* | *9.815,88* | *6.536,41* | *12.325,43* | *-2.509,55* | *0,00* | |
| | *72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände* | | *62.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *62.100,00* | *31.688,70* | *93.788,70* | *35.066,90* | *58.721,80* | *30.786,22* | *4.280,68* | *-13.254,55* | |
| | *72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände* | | *70.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.317,00* | *75.917,00* | *0,00* | *75.917,00* | *71.526,81* | *4.390,19* | *2.717,06* | *68.809,75* | *0,00* | |
| | *72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen* | | *3.000,00* | *0,00* | *0,00* | *111,70* | *-1.281,19* | *1.830,51* | *0,00* | *1.830,51* | *33.799,20* | *-31.968,69* | *32.750,80* | *1.048,40* | *0,00* | |
| | *72559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *13,50* | *0,00* | *13,50* | *0,00* | *13,50* | *-86,50* | *100,00* | *0,00* | *-86,50* | *0,00* | |
| | *72600000 Auszahlungen für städtebauliches Sondervermögen* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *327,49* | *-327,49* | *0,00* | |
| | *72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen* | | *15.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.715,66* | *12.284,34* | *0,00* | *12.284,34* | *3.906,68* | *8.377,66* | *0,00* | *3.906,68* | *0,00* | |
| | *72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen* | | *384.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-3.164,00* | *381.736,00* | *0,00* | *381.736,00* | *179.165,86* | *202.570,14* | *288.823,27* | *-109.657,41* | *0,00* | |
| 14. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | | 2.772.100,00 | 0,00 | 0,00 | 35,50 | 110.829,02 | 2.882.964,52 | 0,00 | 2.882.964,52 | 2.829.414,47 | 53.550,05 | 2.336.224,23 | 493.190,24 | 0,00 | 74 |
| | *74110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen* | | *47.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *84.582,53* | *132.382,53* | *0,00* | *132.382,53* | *132.274,92* | *107,61* | *47.796,50* | *84.478,42* | *0,00* | |
| | *74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen* | | *135.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *29.986,22* | *165.586,22* | *0,00* | *165.586,22* | *165.525,65* | *60,57* | *18.714,28* | *146.811,37* | *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 | |
| | *74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich* | | *400.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *400.800,00* | *0,00* | *400.800,00* | *384.845,26* | *15.954,74* | *350.075,23* | *34.770,03* | *0,00* | |
| | *74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige* | | *5.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.539,68* | *4.160,32* | *0,00* | *4.160,32* | *984,31* | *3.176,01* | *4.476,64* | *-3.492,33* | *0,00* | |
| | *74310000 Gewerbesteuerumlage* | | *130.000,00* | *0,00* | *0,00* | *35,50* | *146,17* | *130.181,67* | *0,00* | *130.181,67* | *153.930,50* | *-23.748,83* | *116.395,19* | *37.535,31* | *0,00* | |
| | *74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *6,74* | *-6,74* | *0,00* | |
| | *74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise* | | *1.453.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-83,67* | *1.453.616,33* | *0,00* | *1.453.616,33* | *1.453.616,33* | *0,00* | *1.262.570,61* | *191.045,72* | *0,00* | |
| | *74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde* | | *538.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-62,50* | *538.237,50* | *0,00* | *538.237,50* | *538.237,50* | *0,00* | *471.031,33* | *67.206,17* | *0,00* | |
| | *74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *65.157,71* | *-65.157,71* | *0,00* | |
| | *74490000 Sonstige allgemeine Umlagen* | | *60.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.200,05* | *57.999,95* | *0,00* | *57.999,95* | *0,00* | *57.999,95* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| 16. | - Sonstige laufende Auszahlungen | | 261.400,00 | 0,00 | 0,00 | 3.036,51 | -9.463,23 | 254.973,28 | 0,00 | 254.973,28 | 192.971,58 | 62.001,70 | 153.019,24 | 39.952,34 | 0,00 | 76 /.7695 |
| | *76100000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen* | | *1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung* | | *11.000,00* | *0,00* | *0,00* | *3.036,51* | *-2.877,95* | *11.158,56* | *0,00* | *11.158,56* | *9.017,56* | *2.141,00* | *3.660,12* | *5.357,44* | *0,00* | |
| | *76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge* | | *3.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.000,00* | *2.500,00* | *0,00* | *2.500,00* | *1.392,00* | *1.108,00* | *1.990,50* | *-598,50* | *0,00* | |
| | *76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten* | | *3.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.803,38* | *1.896,62* | *0,00* | *1.896,62* | *1.155,89* | *740,73* | *4.164,41* | *-3.008,52* | *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 | |
| | *76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände* | | *3.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.602,19* | *6.802,19* | *0,00* | *6.802,19* | *7.318,75* | *-516,56* | *6.329,85* | *988,90* | *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* | *2.593,66* | *1.406,34* | *0,00* | *2.593,66* | *0,00* | |
| | *76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen* | | *3.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.542,24* | *6.342,24* | *0,00* | *6.342,24* | *6.342,24* | *0,00* | *3.600,00* | *2.742,24* | *0,00* | |
| | *76220000 Leasing* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *214,71* | *-214,71* | *2.319,70* | *-2.104,99* | *0,00* | |
| | *76230000 Leiharbeitskräfte* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.510,80* | *489,20* | *0,00* | *489,20* | *0,00* | *489,20* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *76240000 Datenverarbeitung* | | *13.400,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-500,00* | *12.900,00* | *0,00* | *12.900,00* | *11.351,27* | *1.548,73* | *14.864,13* | *-3.512,86* | *0,00* | |
| | *76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen* | | *26.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *26.000,00* | *0,00* | *26.000,00* | *12.019,81* | *13.980,19* | *5.215,78* | *6.804,03* | *0,00* | |
| | *76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen* | | *100.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100.000,00* | *0,00* | *100.000,00* | *67.985,10* | *32.014,90* | *0,00* | *67.985,10* | *0,00* | |
| | *76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *55.970,90* | *-55.970,90* | *0,00* | |
| | *76300000 Geschäftsauszahlungen* | | *17.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *92,31* | *17.992,31* | *0,00* | *17.992,31* | *17.546,17* | *446,14* | *17.128,05* | *418,12* | *0,00* | |
| | *76370000 Bankgebühren* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *42.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-4.002,82* | *38.197,18* | *0,00* | *38.197,18* | *34.276,71* | *3.920,47* | *0,00* | *34.276,71* | *0,00* | |
| | *76414000 Unfallversicherungen* | | *22.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-270,47* | *21.729,53* | *0,00* | *21.729,53* | *24.985,78* | *-3.256,25* | *12.475,24* | *12.510,54* | *0,00* | |
| | *76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *600,00* | *0,00* | *600,00* | *626,33* | *-26,33* | *21.823,62* | *-21.197,29* | *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 | |
| | *76810000 Grundsteuer* | | *4.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.542,24* | *2.057,76* | *0,00* | *2.057,76* | *-4.406,75* | *6.464,51* | *3.108,22* | *-7.514,97* | *0,00* | |
| | *76820000 Kraftfahrzeugsteuer* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *134,98* | *-134,98* | *0,00* | |
| | *76930000 Repräsentationen* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-92,31* | *907,69* | *0,00* | *907,69* | *552,35* | *355,34* | *233,74* | *318,61* | *0,00* | |
| **17.** | **= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)** | | **4.544.900,00** | **0,00** | **0,00** | **4.473,13** | **98.358,23** | **4.647.731,36** | **32.306,26** | **4.680.037,62** | **4.167.089,41** | **512.948,21** | **3.669.724,50** | **497.364,91** | **32.475,09** | |
| **18.** | **= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)** | | **-664.300,00** | **0,00** | **0,00** | **692,86** | **-98.358,23** | **-761.965,37** | **-32.306,26** | **-794.271,63** | **392.264,43** | **-1.186.536,06** | **454.201,04** | **-61.936,61** | **-32.475,09** | |
| 19. | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | | 149.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 149.000,00 | 0,00 | 149.000,00 | 47.362,28 | 101.637,72 | 51.395,48 | -4.033,20 | 0,00 | 67 |
| | *67139000 Zinseinzahlungen für Kredite von sonstigen Sondervermögen* | | *122.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *122.500,00* | *0,00* | *122.500,00* | *0,00* | *122.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *67150000 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *4.627,66* | *-4.627,66* | *16.461,17* | *-11.833,51* | *0,00* | |
| | *67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *35,50* | *-35,50* | *13,00* | *22,50* | *0,00* | |
| | *67400000 Finanzeinzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen* | | *25.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *25.500,00* | *0,00* | *25.500,00* | *37.347,87* | *-11.847,87* | *32.251,81* | *5.096,06* | *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* | *0,00* | *0,00* | |
| | *67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *5.351,25* | *-4.351,25* | *2.669,50* | *2.681,75* | *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 | |
| 20. | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | | 68.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -87,91 | 68.712,09 | 0,00 | 68.712,09 | 53.781,56 | 14.930,53 | 66.089,25 | -12.307,69 | 0,00 | 77 |
| | *77390000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an sonstiges Sondervermögen* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *49,23* | *1.950,77* | *1.841,36* | *-1.792,13* | *0,00* | |
| | *77410000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den Bund* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *359,16* | *-359,16* | *0,00* | *359,16* | *0,00* | |
| | *77420000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an das Land* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *8.017,15* | *8.017,15* | *0,00* | *8.017,15* | *8.017,15* | *0,00* | *0,00* | *8.017,15* | *0,00* | |
| | *77490000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den sonstigen öffentlichen Bereich* | | *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* | *0,00* | *0,00* | |
| | *77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)* | | *29.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *29.900,00* | *0,00* | *29.900,00* | *26.211,84* | *3.688,16* | *28.109,64* | *-1.897,80* | *0,00* | |
| | *77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)* | | *15.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *15.900,00* | *0,00* | *15.900,00* | *15.827,08* | *72,92* | *19.567,75* | *-3.740,67* | *0,00* | |
| | *77513000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Bausparkassen (inländischer Geldmarkt)* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *217,04* | *-217,04* | *0,00* | |
| | *77514000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)* | | *8.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-8.017,15* | *82,85* | *0,00* | *82,85* | *0,00* | *82,85* | *13.363,12* | *-13.363,12* | *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 | |
| | *77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *1.408,25* | *-508,25* | *835,00* | *573,25* | *0,00* | |
| | *77930000 Kreditbeschaffungskosten* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-87,91* | *1.912,09* | *0,00* | *1.912,09* | *1.908,85* | *3,24* | *2.155,34* | *-246,49* | *0,00* | |
| **21.** | **= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)** | | **80.200,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **87,91** | **80.287,91** | **0,00** | **80.287,91** | **-6.419,28** | **86.707,19** | **-14.693,77** | **8.274,49** | **0,00** | |
| **22.** | **= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)** | | **-584.100,00** | **0,00** | **0,00** | **692,86** | **-98.270,32** | **-681.677,46** | **-32.306,26** | **-713.983,72** | **385.845,15** | **-1.099.828,87** | **439.507,27** | **-53.662,12** | **-32.475,09** | |
| **26.** | **= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)** | | **-584.100,00** | **0,00** | **0,00** | **692,86** | **-98.270,32** | **-681.677,46** | **-32.306,26** | **-713.983,72** | **385.845,15** | **-1.099.828,87** | **439.507,27** | **-53.662,12** | **-32.475,09** | |
| 27. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 1.556.100,00 | 0,00 | 25.100,00 | 2,22 | 0,00 | 1.581.202,22 | 0,00 | 1.581.202,22 | 598.892,95 | 982.309,27 | 586.864,16 | 12.028,79 | 747.000,00 | 681 |
| | *68139000 Investitionszuwendungen von sonstigen Sondervermögen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *68140000 Investitionszuwendungen von der EU* | | *0,00* | *0,00* | *25.100,00* | *0,00* | *0,00* | *25.100,00* | *0,00* | *25.100,00* | *0,00* | *25.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *68142000 Investitionszuwendungen vom Land* | | *1.472.300,00* | *0,00* | *0,00* | *2,22* | *0,00* | *1.472.302,22* | *0,00* | *1.472.302,22* | *597.992,95* | *874.309,27* | *586.364,16* | *11.628,79* | *747.000,00* | |
| | *68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *83.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *83.800,00* | *0,00* | *83.800,00* | *700,00* | *83.100,00* | *500,00* | *200,00* | *0,00* | |
| | *68146000 Investitionszuwendungen von Sparkassen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *200,00* | *-200,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | |

| 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 | |
| 28. | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | 205.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 205.000,00 | 0,00 | 205.000,00 | 105.648,24 | 99.351,76 | 63.225,36 | 42.422,88 | 17.000,00 | 682 |
| | *68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten* | | *205.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *205.000,00* | *0,00* | *205.000,00* | *105.648,24* | *99.351,76* | *63.225,36* | *42.422,88* | *17.000,00* | |
| 29. | + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 684 |
| | *68420129 Einzahlungen für geleistete Zuwendungen 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* | |
| 30. | + Einzahlungen aus Sachanlagen | | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 1.188,00 | 18.812,00 | 15.716,69 | -14.528,69 | 0,00 | 685 |
| | *68510290 Einzahlungen für Sonstige unbebaute Grundstücke* | | *20.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *20.000,00* | *0,00* | *20.000,00* | *0,00* | *20.000,00* | *419,67* | *-419,67* | *0,00* | |
| | *68511000 Einzahlungen aus der Veräußerung unbebauter Grundstücke und grundstückgleicher Rechte* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.034,00* | *-1.034,00* | *0,00* | *1.034,00* | *0,00* | |
| | *68530482 Einzahlungen für Straßen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *154,00* | *-154,00* | *1.430,00* | *-1.276,00* | *0,00* | |
| | *68580960 Einzahlungen für Anlagen im Bau* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *13.867,02* | *-13.867,02* | *0,00* | |
| 32. | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | | 2.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.200,00 | 0,00 | 2.200,00 | 2.137,95 | 62,05 | 2.132,25 | 5,70 | 0,00 | 687 |
| | *68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen vom sonstigen inländischen Bereich* | | *2.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.200,00* | *0,00* | *2.200,00* | *2.137,95* | *62,05* | *2.132,25* | *5,70* | *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 | |
| 33. | + Einzahlungen aus Vorräten | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 613,68 | -613,68 | 500,00 | 113,68 | 0,00 | 688 |
| | *68821000 Unfertige Erzeugnisse* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *613,68* | *-613,68* | *500,00* | *113,68* | *0,00* | |
| **34.** | **= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)** | | **1.783.300,00** | **0,00** | **25.100,00** | **2,22** | **0,00** | **1.808.402,22** | **0,00** | **1.808.402,22** | **708.480,82** | **1.099.921,40** | **668.438,46** | **40.042,36** | **764.000,00** | |
| 35. | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | 404.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -112.510,51 | 291.989,49 | 0,00 | 291.989,49 | 2.914,56 | 289.074,93 | 0,00 | 2.914,56 | 0,00 | 781 + 784 |
| | *78410000 Auszahlungen für gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *94,99* | *94,99* | *0,00* | *94,99* | *2.914,56* | *-2.819,57* | *0,00* | *2.914,56* | *0,00* | |
| | *78410113 Auszahlungen für Sonstige Lizenzen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.734,62* | *2.734,62* | *0,00* | *2.734,62* | *0,00* | *2.734,62* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *78420000 Auszahlungen für geleistete Zuwendungen nach § 37 (1) GemHVO-Doppik (Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter)* | | *4.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *4.500,00* | *0,00* | *4.500,00* | *0,00* | *4.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *78450000 Auszahlungen für Zuwendungen aus dem Städtebaulichen Sondervermögen* | | *400.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-115.340,12* | *284.659,88* | *0,00* | *284.659,88* | *0,00* | *284.659,88* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| 36. | - Auszahlungen für Sachanlagen | | 2.363.600,00 | 0,00 | 25.100,00 | 695,08 | 14.240,19 | 2.403.635,27 | 817.426,27 | 3.221.061,54 | 940.536,29 | 2.280.525,25 | 924.717,09 | 15.819,20 | 2.216.607,75 | 785 |
| | *78510240 Auszahlungen für Schutzflächen* | | *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* | *0,00* | *0,00* | |
| | *78510250 Auszahlungen für Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *35.954,00* | *35.954,00* | *642,60* | *35.311,40* | *4.046,00* | *-3.403,40* | *-24.180,14* | |

| 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 | |
| | *78510290 Auszahlungen für Sonstige unbebaute Grundstücke* | | *12.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *12.000,00* | *0,00* | *12.000,00* | *0,00* | *12.000,00* | *7.881,37* | *-7.881,37* | *0,00* | |
| | *78511000 Auszahlungen für den Erwerb unbebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte* | | *0,00* | *0,00* | *-13.000,00* | *0,00* | *0,00* | *-13.000,00* | *0,00* | *-13.000,00* | *13.317,61* | *-26.317,61* | *0,00* | *13.317,61* | *0,00* | |
| | *78520310 Auszahlungen für Wohnbauten* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *78520348 Auszahlungen für Historische Bauten und Einrichtungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *78520369 Auszahlungen für Sonstige Gartenanlagen* | | *15.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *15.000,00* | *0,00* | *15.000,00* | *0,00* | *15.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *78521000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken von bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *699,55* | *699,55* | *0,00* | *699,55* | *9.828,40* | *-9.128,85* | *0,00* | *9.828,40* | *0,00* | |
| | *78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten (ohne Grundstücke)* | | *0,00* | *0,00* | *38.100,00* | *0,00* | *-8.468,02* | *29.631,98* | *331.362,34* | *360.994,32* | *423.631,99* | *-62.637,67* | *0,00* | *423.631,99* | *0,00* | |
| | *78530480 Auszahlungen für Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen* | | *1.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.500,00* | *0,00* | *1.500,00* | *0,00* | *1.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *78530482 Auszahlungen für Straßen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *25.275,00* | *-25.275,00* | *0,00* | |
| | *78530483 Auszahlungen für Wege* | | *10.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *10.000,00* | *0,00* | *10.000,00* | *0,00* | *10.000,00* | *7.032,63* | *-7.032,63* | *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 | |
| | *78530490 Auszahlungen für Sonstiges Infrastrukturvermögen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.887,34* | *-1.887,34* | *0,00* | *1.887,34* | *0,00* | |
| | *78530492 Auszahlungen für Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes* | | *121.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *121.000,00* | *0,00* | *121.000,00* | *0,00* | *121.000,00* | *85.000,00* | *-85.000,00* | *-36.000,00* | |
| | *78530499 Auszahlungen für Sonstiges Infrastrukturvermögen / Sonstiges (u.a. Bachverrohrung)* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| | *78531000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.865,71* | *-2.865,71* | *0,00* | *2.865,71* | *0,00* | |
| | *78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *85.000,00* | *-85.000,00* | *0,00* | *85.000,00* | *0,00* | |
| | *78532483 Auszahlungen für Bauten von Wegen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *11.419,91* | *-11.419,91* | *0,00* | *11.419,91* | *0,00* | |
| | *78532485 Auszahlungen für Bauten von Verkehrslenkungsanlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *323,46* | *-323,46* | *0,00* | |
| | *78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *152.076,98* | *152.076,98* | *255.143,42* | *-103.066,44* | *0,00* | *255.143,42* | *0,00* | |
| | *78560714 Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge* | | *125.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *125.000,00* | *0,00* | *125.000,00* | *-2.016,36* | *127.016,36* | *81.939,38* | *-83.955,74* | *0,00* | |
| | *78560725 Auszahlungen für Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes* | | *5.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.000,00* | *0,00* | *5.000,00* | *0,00* | *5.000,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.918,38* | |

| 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 | |
| | *78560730 Auszahlungen für Betriebsvorrichtungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.423,87* | *-3.423,87* | *0,00* | |
| | *78560739 Auszahlungen für Sonstige Betriebsvorrichtungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *387,47* | *-387,47* | *0,00* | *387,47* | *0,00* | |
| | *78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung* | | *40.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.686,22* | *37.313,78* | *13.786,47* | *51.100,25* | *0,00* | *51.100,25* | *30.839,81* | *-30.839,81* | *-25.529,24* | |
| | *78570821 Auszahlungen für Betriebsausstattung* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.328,02* | *-3.328,02* | *0,00* | |
| | *78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung* | | *32.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.734,62* | *29.465,38* | *0,00* | *29.465,38* | *0,00* | *29.465,38* | *1.316,13* | *-1.316,13* | *-778,05* | |
| | *78570823 Auszahlungen für Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien* | | *3.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.000,00* | *0,00* | *3.000,00* | *0,00* | *3.000,00* | *2.997,70* | *-2.997,70* | *0,00* | |
| | *78570825 Auszahlungen für Schuleinrichtungen* | | *10.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *10.000,00* | *13.115,57* | *23.115,57* | *0,00* | *23.115,57* | *19.884,43* | *-19.884,43* | *-23.115,57* | |
| | *78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände* | | *30.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *30.900,00* | *0,00* | *30.900,00* | *0,00* | *30.900,00* | *18.232,20* | *-18.232,20* | *0,00* | |
| | *78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.558,96* | *3.558,96* | *0,00* | *3.558,96* | *77.969,02* | *-74.410,06* | *0,00* | *77.969,02* | *0,00* | |
| | *78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *695,08* | *21.184,32* | *21.879,40* | *0,00* | *21.879,40* | *60.459,18* | *-38.579,78* | *0,00* | *60.459,18* | *0,00* | |
| | *78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau* | | *1.948.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.686,22* | *1.950.686,22* | *271.130,91* | *2.221.817,13* | *0,00* | *2.221.817,13* | *633.197,09* | *-633.197,09* | *-2.105.086,37* | |

| 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 | |
| 39a | - Sonstige Investitionsauszahlungen | | 0,00 | 0,00 | 13.000,00 | 0,00 | 0,00 | 13.000,00 | 0,00 | 13.000,00 | 5.170,06 | 7.829,94 | 22.160,37 | -16.990,31 | 0,00 | 789 |
| | *78914010 Rückzahlung von Zuwendungen von der EU* | | *0,00* | *0,00* | *13.000,00* | *0,00* | *0,00* | *13.000,00* | *0,00* | *13.000,00* | *4.674,05* | *8.325,95* | *0,00* | *4.674,05* | *0,00* | |
| | *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* | *0,00* | *0,00* | *16.811,04* | *-16.811,04* | *0,00* | |
| | *78925901 Rückzahlung von 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* | *496,01* | *-496,01* | *5.349,33* | *-4.853,32* | *0,00* | |
| **40.** | **= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)** | | **2.768.100,00** | **0,00** | **38.100,00** | **695,08** | **-98.270,32** | **2.708.624,76** | **817.426,27** | **3.526.051,03** | **948.620,91** | **2.577.430,12** | **946.877,46** | **1.743,45** | **2.216.607,75** | |
| **41.** | **= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)** | | **-984.800,00** | **0,00** | **-13.000,00** | **-692,86** | **98.270,32** | **-900.222,54** | **-817.426,27** | **-1.717.648,81** | **-240.140,09** | **-1.477.508,72** | **-278.439,00** | **38.298,91** | **-1.452.607,75** | |
| **42.** | **= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)** | | **-1.568.900,00** | **0,00** | **-13.000,00** | **0,00** | **0,00** | **-1.581.900,00** | **-849.732,53** | **-2.431.632,53** | **145.705,06** | **-2.577.337,59** | **161.068,27** | **-15.363,21** | **-1.485.082,84** | |
| 43. | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91.700,00 | -91.700,00 | 0,00 | 91.700,00 | 0,00 | 691 + 692 |
| | *69241300 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom Bund / Laufzeit mehr als 5 Jahre* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |

| Nr. | 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 | |
| | *69253000 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *91.700,00* | *-91.700,00* | *0,00* | *91.700,00* | *0,00* | |
| 44. | - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | 262.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 262.000,00 | 0,00 | 262.000,00 | 702.601,17 | -440.601,17 | 816.266,30 | -113.665,13 | 0,00 | 791 + 792 |
| | *79242200 Tilgung von Krediten für Investitionen vom Land / Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *450.000,00* | *-450.000,00* | *495.420,90* | *-45.420,90* | *0,00* | |
| | *79242300 Tilgung von Krediten für Investitionen vom Land / Laufzeit mehr als 5 Jahre* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *95.856,20* | *95.856,20* | *0,00* | *95.856,20* | *95.856,20* | *0,00* | *0,00* | *95.856,20* | *0,00* | |
| | *79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr* | | *252.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-95.856,20* | *157.043,80* | *0,00* | *157.043,80* | *156.744,97* | *298,83* | *320.845,40* | *-164.100,43* | *0,00* | |
| | *79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre* | | *9.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *9.100,00* | *0,00* | *9.100,00* | *0,00* | *9.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| **45.** | **= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)** | | **-262.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-262.000,00** | **0,00** | **-262.000,00** | **-610.901,17** | **348.901,17** | **-816.266,30** | **205.365,13** | **0,00** | |
| 46. | + Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit | | 928.897,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 928.897,95 | 0,00 | 928.897,95 | 0,00 | 928.897,95 | 0,00 | 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 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 | |
| **48.** | **= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)** | | **928.897,95** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **928.897,95** | **0,00** | **928.897,95** | **0,00** | **928.897,95** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | |
| 49. | + Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand | | 902.002,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 902.002,05 | 0,00 | 902.002,05 | 469.298,16 | 432.703,89 | 655.655,48 | -186.357,32 | 0,00 | |
| **51.** | **= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)** | | **902.002,05** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **902.002,05** | **0,00** | **902.002,05** | **469.298,16** | **432.703,89** | **655.655,48** | **-186.357,32** | **0,00** | |
| **52.** | **= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)** | | **1.568.900,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.568.900,00** | **0,00** | **1.568.900,00** | **-141.603,01** | **1.710.503,01** | **-160.610,82** | **19.007,81** | **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 | 204,00 | -204,00 | 122.517,42 | -122.313,42 | 0,00 | 699 |
| | *69923701 Einzahlung für Sicherheitseinbehalte/Gewährleistungen Schule* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *463,04* | *-463,04* | *0,00* | |
| | *69923706 Einzahlung für Erschließung Gewerbegebiet "Holmer Berg"* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *27.500,00* | *-27.500,00* | *0,00* | |
| | *69923707 Einzahlung für Grünschnitt AWB* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *204,00* | *-204,00* | *0,00* | *204,00* | *0,00* | |

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre | Erläuterung Konto-nummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | *69923710 Einzahlung für Personalkosten* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *94.554,38* | *-94.554,38* | *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 | 4.306,05 | -4.306,05 | 122.974,87 | -118.668,82 | 0,00 | 799 |
| | *79923701 Auszahlung für Sicherheitseinbehalte/Gewährleistungen Schule* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *124,23* | *-124,23* | *0,00* | *124,23* | *0,00* | |
| | *79923702 Auszahlung für Sicherheitseinbehalte/Gewährleistungen Kita/Hort* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *438,73* | *-438,73* | *0,00* | *438,73* | *0,00* | |
| | *79923705 Auszahlung für Sicherheitseinbehalte/Gewährleistungen Straßenbaumaßnahmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.239,09* | *-3.239,09* | *499,80* | *2.739,29* | *0,00* | |
| | *79923706 Auszahlung für Erschließung Gewerbegebiet "Holmer Berg"* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *27.500,00* | *-27.500,00* | *0,00* | |
| | *79923707 Auszahlung für Einnahmen Grünschnitt AWB* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *204,00* | *-204,00* | *0,00* | *204,00* | *0,00* | |
| | *79923709 Auszahlung für Kautionen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *300,00* | *-300,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | |
| | *79923710 Auszahlung für Personalkosten* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *94.975,07* | *-94.975,07* | *0,00* | |
| **55.** | **= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-4.102,05** | **4.102,05** | **-457,45** | **-3.644,60** | **0,00** | |
| **56.** | **= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)** | | **0,00** | **0,00** | **-13.000,00** | **0,00** | **0,00** | **-13.000,00** | **-849.732,53** | **-862.732,53** | **0,00** | **-862.732,53** | **0,00** | **0,00** | **-1.485.082,84** | |

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre | Erläuterung Konto-nummer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 58. | Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57) | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | 928.897,95 | 0,00 | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| 59. | Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | 902.002,00 | 902.002,05 | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| | *17431011 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10* | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | *0,00* | *902.002,05* | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| | *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* | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| | *18410150 Sparkasse MNW* | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | *0,00* | *0,00* | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| | *18700010 Barkasse* | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | *0,00* | *0,00* | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| | *18700062 Gebührenkasse O-Amt* | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | *0,00* | *0,00* | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| | *18800000 Verrechnung* | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | *0,00* | *0,00* | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| | *<Diverse>* | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | *902.002,00* | *0,00* | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| 60. | Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51) | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | -0,05 | 432.703,89 | ----- | ----- | ----- | ----- | |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Lütgens-Voß

***Produktverantwortlicher***

Frau Waschow

***Produktbeschreibung***

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

***Autragsgrundlage***

Kommunalverfassung M-V, Geschäftsordnung, Hauptsatzung

***internes/externes Produkt***

extern

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | 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 | | 37.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.182,56 | 33.917,44 | 0,00 | 33.917,44 | 33.576,26 | 341,18 | 38.519,87 | -4.943,61 | 0,00 |
| | *50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige* | | *34.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-3.105,44* | *30.994,56* | *0,00* | *30.994,56* | *30.992,72* | *1,84* | *30.150,00* | *842,72* | *0,00* |
| | *50229000 Sonstige Aufwendungen für Dienstbezüge für Arbeitsnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-77,12* | *1.922,88* | *0,00* | *1.922,88* | *1.922,88* | *0,00* | *1.922,88* | *0,00* | *0,00* |
| | *52300000 Aufwendungen 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* | *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* | *16,00* | *-16,00* | *83,32* | *-67,32* | *0,00* |
| | *56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.600,00* | *-3.600,00* | *0,00* |
| | *56300000 Geschäftsaufwendungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *92,31* | *92,31* | *0,00* | *92,31* | *92,31* | *0,00* | *2.529,93* | *-2.437,62* | *0,00* |
| | *56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *56930000 Repräsentationen* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-92,31* | *907,69* | *0,00* | *907,69* | *552,35* | *355,34* | *233,74* | *318,61* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-37.100,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3.182,56** | **-33.917,44** | **0,00** | **-33.917,44** | **-33.576,26** | **-341,18** | **-38.519,87** | **4.943,61** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen | Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 2. | - Auszahlungen | | 37.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.182,56 | 33.917,44 | 0,00 | 33.917,44 | 38.940,26 | -5.022,82 | 0,00 |
| | *70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige* | | *34.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-3.105,44* | *30.994,56* | *0,00* | *30.994,56* | *32.772,72* | *-1.778,16* | *0,00* |
| | *70229000 Sonstige Auszahlungen für Dienstbezüge für Arbeitsnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-77,12* | *1.922,88* | *0,00* | *1.922,88* | *1.922,88* | *0,00* | *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* |
| | *72310000 Unterhaltung der Straßenbäume* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.600,00* | *-3.600,00* | *0,00* |
| | *76300000 Geschäftsauszahlungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *92,31* | *92,31* | *0,00* | *92,31* | *92,31* | *0,00* | *0,00* |
| | *76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *76930000 Repräsentationen* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-92,31* | *907,69* | *0,00* | *907,69* | *552,35* | *355,34* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-37.100,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3.182,56** | **-33.917,44** | **0,00** | **-33.917,44** | **-38.940,26** | **5.022,82** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Lütgens-Voß

***Produktverantwortlicher***

Frau Meinert

***Produktbeschreibung***

Gemeindearbeiter, Hallenwarte, Schulsekretärinnen, Arbeitsschutz, Arbeitsmedizin

***Autragsgrundlage***

TvöD, Arbeitsverträge, Bundes- und Landesgesetze

***internes/externes Produkt***

externes Produkt

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2. | - Aufwendungen | | 4.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.100,00 | 0,00 | 4.100,00 | 4.003,34 | 96,66 | 3.154,19 | 849,15 | 0,00 |
| | *56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten* | | *700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *700,00* | *0,00* | *700,00* | *380,90* | *319,10* | *366,33* | *14,57* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

| | | |
|---|---|---|
| **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 Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *3.400,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.400,00* | *0,00* | *3.400,00* | *0,00* | *3.400,00* | *383,39* | *-383,39* | *0,00* |
| | *56414000 Unfallversicherungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.622,44* | *-3.622,44* | *2.404,47* | *1.217,97* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-4.100,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-4.100,00** | **0,00** | **-4.100,00** | **-4.003,34** | **-96,66** | **-3.154,19** | **-849,15** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 2. | - Auszahlungen | | 4.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.100,00 | 0,00 | 4.100,00 | 3.550,30 | 549,70 | 0,00 |
| | *76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten* | | *700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *700,00* | *0,00* | *700,00* | *283,69* | *416,31* | *0,00* |
| | *76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *3.400,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.400,00* | *0,00* | *3.400,00* | *0,00* | *3.400,00* | *0,00* |
| | *76414000 Unfallversicherungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.266,61* | *-3.266,61* | *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* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-4.100,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-4.100,00** | **0,00** | **-4.100,00** | **-3.550,30** | **-549,70** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Herr Behrens

***Produktverantwortlicher***

Frau Legrand

***Produktbeschreibung***

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

***Autragsgrundlage***

Kommunalverfassung M-V, alle baulichen Vorschriften

VOB, VOL, HOAI; BandschutzVO

Stadtvertreterbeschlüsse

***internes/externes Produkt***

intern und extern

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

51102 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung

51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 64.700,00 | 0,00 | 0,00 | 111,70 | 0,00 | 64.811,70 | 0,00 | 64.811,70 | 101.114,55 | -36.302,85 | 135.671,13 | -34.556,58 | 0,00 |
| | *41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen* | | *1.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.500,00* | *0,00* | *1.500,00* | *15.609,88* | *-14.109,88* | *15.061,21* | *548,67* | *0,00* |
| | *43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *1.200,00* | *-1.200,00* | *0,00* |
| | *43220000 Entgelte* | | *1.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.800,00* | *0,00* | *1.800,00* | *1.386,57* | *413,43* | *1.928,61* | *-542,04* | *0,00* |
| | *44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen* | | *59.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *59.900,00* | *0,00* | *59.900,00* | *78.033,84* | *-18.133,84* | *63.773,27* | *14.260,57* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *111,70* | *0,00* | *111,70* | *0,00* | *111,70* | *138,12* | *-26,42* | *0,00* | *138,12* | *0,00* |
| | *44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *97,74* | *-97,74* | *0,00* | *97,74* | *0,00* |
| | *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* | *3.724,92* | *-2.724,92* | *4.288,84* | *-563,92* | *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* | *272,00* | *-272,00* | *49.419,20* | *-49.147,20* | *0,00* |
| | *45100000 Bestandsveränderungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *556,24* | *-556,24* | *0,00* | *556,24* | *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* | *1.026,35* | *-1.026,35* | *0,00* | *1.026,35* | *0,00* |
| | *46200000 Weitere sonstige laufende Erträge* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *268,89* | *-268,89* | *0,00* | *268,89* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 62.500,00 | 0,00 | 0,00 | 111,70 | 10.685,46 | 73.297,16 | 0,00 | 73.297,16 | 204.714,92 | -131.417,76 | 89.509,37 | 115.205,55 | 0,00 |
| | *52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall* | | *20.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.036,91* | *17.963,09* | *0,00* | *17.963,09* | *17.963,09* | *0,00* | *16.273,02* | *1.690,07* | *0,00* |

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | 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* | | *10.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.132,07* | *13.132,07* | *0,00* | *13.132,07* | *13.132,07* | *0,00* | *10.849,11* | *2.282,96* | *0,00* |
| | *52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *10.000,00* | *10.000,00* | *0,00* | *10.000,00* | *6.397,02* | *3.602,98* | *27.919,90* | *-21.522,88* | *0,00* |
| | *52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *200,00* | *110,75* | *89,25* | *115,97* | *-5,22* | *0,00* |
| | *52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *111,70* | *0,00* | *111,70* | *0,00* | *111,70* | *111,70* | *0,00* | *964,57* | *-852,87* | *0,00* |
| | *52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte* | | *11.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *11.000,00* | *0,00* | *11.000,00* | *21.969,38* | *-10.969,38* | *22.086,93* | *-117,55* | *0,00* |
| | *53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.165,85* | *-5.165,85* | *4.297,76* | *868,09* | *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* | *142,70* | *-142,70* | *98,53* | *44,17* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | 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* | *36,94* | *-36,94* | *0,00* | *36,94* | *0,00* |
| | *53942544 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *65,46* | *-65,46* | *0,00* | *65,46* | *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* | *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* | *107.500,00* | *-107.500,00* | *0,00* | *107.500,00* | *0,00* |
| | *54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *6,74* | *-6,74* | *0,00* |
| | *56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen* | | *3.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.542,24* | *6.342,24* | *0,00* | *6.342,24* | *6.342,24* | *0,00* | *160,80* | *6.181,44* | *0,00* |
| | *56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen* | | *10.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *10.000,00* | *0,00* | *10.000,00* | *10.074,66* | *-74,66* | *1.047,02* | *9.027,64* | *0,00* |
| | *56300000 Geschäftsaufwendungen* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *289,85* | *389,85* | *0,00* | *389,85* | *389,85* | *0,00* | *446,89* | *-57,04* | *0,00* |
| | *56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *3.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-699,55* | *3.000,45* | *0,00* | *3.000,45* | *2.071,13* | *929,32* | *2.006,86* | *64,27* | *0,00* |

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *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* | *18.003,21* | *-18.003,21* | *339,95* | *17.663,26* | *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* | *139,48* | *-139,48* | *0,00* |
| | *56810000 Grundsteuer* | | *3.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.542,24* | *1.057,76* | *0,00* | *1.057,76* | *-4.761,13* | *5.818,89* | *2.755,84* | *-7.516,97* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **2.200,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-10.685,46** | **-8.485,46** | **0,00** | **-8.485,46** | **-103.600,37** | **95.114,91** | **46.161,76** | **-149.762,13** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 63.100,00 | 0,00 | 0,00 | 111,70 | 0,00 | 63.211,70 | 0,00 | 63.211,70 | 80.786,12 | -17.574,42 | 0,00 |
| | *63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* |
| | *63220000 Entgelte* | | *1.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.700,00* | *0,00* | *1.700,00* | *1.440,03* | *259,97* | *0,00* |
| | *64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen* | | *59.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *59.900,00* | *0,00* | *59.900,00* | *74.594,68* | *-14.694,68* | *0,00* |
| | *64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *111,70* | *0,00* | *111,70* | *0,00* | *111,70* | *138,12* | *-26,42* | *0,00* |
| | *64244000 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* |
| | *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* | *4.344,40* | *-3.344,40* | *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* |
| | *66200000 Sonstige laufende Einzahlungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *268,89* | *-268,89* | *0,00* |
| 2. | - Auszahlungen | | 51.500,00 | 0,00 | 0,00 | 111,70 | 10.685,46 | 62.297,16 | 0,00 | 62.297,16 | 78.896,92 | -16.599,76 | 0,00 |
| | *72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall* | | *20.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.036,91* | *17.963,09* | *0,00* | *17.963,09* | *19.875,85* | *-1.912,76* | *0,00* |
| | *72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *10.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.132,07* | *13.132,07* | *0,00* | *13.132,07* | *15.611,17* | *-2.479,10* | *0,00* |
| | *72310000 Unterhaltung der Straßenbäume* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *10.000,00* | *10.000,00* | *0,00* | *10.000,00* | *32.032,12* | *-22.032,12* | *0,00* |
| | *72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *200,00* | *110,75* | *89,25* | *0,00* |
| | *72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *111,70* | *0,00* | *111,70* | *0,00* | *111,70* | *111,70* | *0,00* | *0,00* |
| | *72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* |
| | *74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen* | | *3.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.542,24* | *6.342,24* | *0,00* | *6.342,24* | *2.742,24* | *3.600,00* | *0,00* |
| | *76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen* | | *10.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *10.000,00* | *0,00* | *10.000,00* | *9.647,11* | *352,89* | *0,00* |

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| | *76300000 Geschäftsauszahlungen* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *289,85* | *389,85* | *0,00* | *389,85* | *371,88* | *17,97* | *0,00* |
| | *76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *3.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-699,55* | *3.000,45* | *0,00* | *3.000,45* | *3.154,23* | *-153,78* | *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* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *76810000 Grundsteuer* | | *3.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.542,24* | *1.057,76* | *0,00* | *1.057,76* | *-4.760,13* | *5.817,89* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **11.600,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-10.685,46** | **914,54** | **0,00** | **914,54** | **1.889,20** | **-974,66** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Lütgens-Voß

***Produktverantwortlicher***

Frau Liß

***Produktbeschreibung***

Erbringung interner Dienstleistungen, Materialbeschaffung, Telekommunikation

***internes/externes Produkt***

externes Produkt

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.878,57 | -14.878,57 | 14.978,39 | -99,82 | 0,00 |
| | *41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendunger* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *14.878,57* | *-14.878,57* | *14.878,57* | *0,00* | *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* | *99,82* | *-99,82* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | 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 | | 15.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -489,85 | 15.210,15 | 0,00 | 15.210,15 | 25.551,48 | -10.341,33 | 22.886,10 | 2.665,38 | 0,00 |
| | *52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *16.381,56* | *-16.381,56* | *16.381,56* | *0,00* | *0,00* |
| | *56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen* | | *1.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.500,00* | *0,00* | *1.500,00* | *0,00* | *1.500,00* | *417,41* | *-417,41* | *0,00* |
| | *56300000 Geschäftsaufwendungen* | | *4.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-289,85* | *3.710,15* | *0,00* | *3.710,15* | *3.075,08* | *635,07* | *394,14* | *2.680,94* | *0,00* |
| | *56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *10.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *10.000,00* | *0,00* | *10.000,00* | *6.094,84* | *3.905,16* | *5.692,99* | *401,85* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-15.700,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **489,85** | **-15.210,15** | **0,00** | **-15.210,15** | **-10.672,91** | **-4.537,24** | **-7.907,71** | **-2.765,20** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99,82 | -99,82 | 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* | *99,82* | *-99,82* | *0,00* |
| 2. | - Auszahlungen | | 15.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -489,85 | 15.210,15 | 0,00 | 15.210,15 | 9.267,02 | 5.943,13 | 0,00 |
| | *72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen* | | *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* |
| | *76300000 Geschäftsauszahlungen* | | *4.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-289,85* | *3.710,15* | *0,00* | *3.710,15* | *3.036,63* | *673,52* | *0,00* |
| | *76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *10.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *10.000,00* | *0,00* | *10.000,00* | *6.230,39* | *3.769,61* | *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* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-15.700,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **489,85** | **-15.210,15** | **0,00** | **-15.210,15** | **-9.167,20** | **-6.042,95** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Kopp

***Produktbeschreibung***

Ordnungsangelegenheiten, Sondernutzungen

***Autragsgrundlage***

Landes- und Bundesgesetze

***Produktverantwortlicher***

Frau Suhrkamp

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 112,00 | -12,00 | 110,00 | 2,00 | 0,00 |
| | *43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *112,00* | *-12,00* | *110,00* | *2,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **100,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **100,00** | **0,00** | **100,00** | **112,00** | **-12,00** | **110,00** | **2,00** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen | Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 127,00 | -27,00 | 0,00 |
| | *63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *127,00* | *-27,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **100,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **100,00** | **0,00** | **100,00** | **127,00** | **-27,00** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Kopp

***Produktverantwortlicher***

Herr Hillbrecht

***Produktbeschreibung***

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

***Autragsgrundlage***

Brandschutzgesetz

***internes/externes Produkt***

extern

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 4.300,00 | 0,00 | 0,00 | 4.013,41 | 0,00 | 8.313,41 | 0,00 | 8.313,41 | 40.086,52 | -31.773,11 | 26.287,94 | 13.798,58 | 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* | *3.428,00* | *-3.428,00* | *0,00* | *3.428,00* | *0,00* |
| | *41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.318,33* | *0,00* | *3.318,33* | *0,00* | *3.318,33* | *3.318,33* | *0,00* | *407,62* | *2.910,71* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *400,00* | *100,00* | *0,00* | *400,00* | *0,00* |
| | *41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendunger* | | *3.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.100,00* | *0,00* | *3.100,00* | *27.452,17* | *-24.352,17* | *25.880,32* | *1.571,85* | *0,00* |
| | *44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1,08* | *0,00* | *1,08* | *0,00* | *1,08* | *1,08* | *0,00* | *0,00* | *1,08* | *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* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *200,00* | *4.392,94* | *-4.192,94* | *0,00* | *4.392,94* | *0,00* |
| | *44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich* | | *400,00* | *0,00* | *0,00* | *694,00* | *0,00* | *1.094,00* | *0,00* | *1.094,00* | *1.094,00* | *0,00* | *0,00* | *1.094,00* | *0,00* |
| | *46200000 Weitere sonstige laufende Erträge* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 183.700,00 | 0,00 | 0,00 | 3.318,33 | -32.964,36 | 154.053,97 | 0,00 | 154.053,97 | 226.467,51 | -72.413,54 | 210.021,61 | 16.445,90 | 0,00 |
| | *50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr* | | *15.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-3.720,00* | *11.280,00* | *0,00* | *11.280,00* | *11.280,00* | *0,00* | *9.396,46* | *1.883,54* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *35.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-4.948,00* | *30.052,00* | *0,00* | *30.052,00* | *30.052,00* | *0,00* | *37.198,61* | *-7.146,61* | *0,00* |
| | *52350000 Fahrzeugunterhaltung* | | *48.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-21.703,29* | *26.296,71* | *0,00* | *26.296,71* | *26.296,71* | *0,00* | *19.014,08* | *7.282,63* | *0,00* |
| | *52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen* | | *12.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *12.500,00* | *0,00* | *12.500,00* | *1.518,62* | *10.981,38* | *6.240,91* | *-4.722,29* | *0,00* |
| | *52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *4.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-356,09* | *3.643,91* | *0,00* | *3.643,91* | *3.643,91* | *0,00* | *1.836,86* | *1.807,05* | *0,00* |
| | *52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel* | | *2.500,00* | *0,00* | *0,00* | *281,82* | *-1.000,00* | *1.781,82* | *0,00* | *1.781,82* | *1.781,82* | *0,00* | *3.628,25* | *-1.846,43* | *0,00* |
| | *52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände* | | *3.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.811,26* | *6.811,26* | *0,00* | *6.811,26* | *6.811,26* | *0,00* | *2.717,06* | *4.094,20* | *0,00* |
| | *52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen* | | *3.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.281,19* | *1.718,81* | *0,00* | *1.718,81* | *1.570,67* | *148,14* | *0,00* | *1.570,67* | *0,00* |
| | *53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3,17* | *-3,17* | *0,00* | *3,17* | *0,00* |
| | *53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte* | | *15.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *15.300,00* | *0,00* | *15.300,00* | *26.624,01* | *-11.324,01* | *26.624,01* | *0,00* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *84,29* | *-84,29* | *0,00* | *84,29* | *0,00* |
| | *53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge* | | *5.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.000,00* | *0,00* | *5.000,00* | *37.029,29* | *-32.029,29* | *35.282,46* | *1.746,83* | *0,00* |
| | *53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.684,04* | *-5.684,04* | *0,00* | *5.684,04* | *0,00* |
| | *53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *128,40* | *-128,40* | *0,00* | *128,40* | *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* | *6.315,95* | *-6.315,95* | *4.458,58* | *1.857,37* | *0,00* |
| | *56100000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen* | | *1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *109,35* | *-109,35* | *0,00* |
| | *56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung* | | *11.000,00* | *0,00* | *0,00* | *3.036,51* | *-2.877,95* | *11.158,56* | *0,00* | *11.158,56* | *11.158,56* | *0,00* | *3.615,12* | *7.543,44* | *0,00* |
| | *56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten* | | *3.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.803,38* | *1.196,62* | *0,00* | *1.196,62* | *1.196,62* | *0,00* | *3.724,12* | *-2.527,50* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände* | | *3.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.602,19* | *6.602,19* | *0,00* | *6.602,19* | *35.059,74* | *-28.457,55* | *37.481,25* | *-2.421,51* | *0,00* |
| | *56240000 Datenverarbeitung* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *56300000 Geschäftsaufwendungen* | | *3.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.000,00* | *0,00* | *3.000,00* | *5.423,96* | *-2.423,96* | *4.761,79* | *662,17* | *0,00* |
| | *56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *13.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *13.000,00* | *0,00* | *13.000,00* | *13.411,68* | *-411,68* | *12.526,63* | *885,05* | *0,00* |
| | *57410000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den Bund* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *359,16* | *-359,16* | *0,00* | *359,16* | *0,00* |
| | *57420000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *890,79* | *890,79* | *0,00* | *890,79* | *834,87* | *55,92* | *459,33* | *375,54* | *0,00* |
| | *57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)* | | *3.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.600,00* | *0,00* | *3.600,00* | *0,00* | *3.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *57514000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-890,79* | *9,21* | *0,00* | *9,21* | *0,00* | *9,21* | *721,08* | *-721,08* | *0,00* |
| | *57930000 Kreditbeschaffungskosten* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-87,91* | *212,09* | *0,00* | *212,09* | *198,78* | *13,31* | *225,66* | *-26,88* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| **3.** | **= Saldo** | | **-179.400,00** | **0,00** | **0,00** | **695,08** | **32.964,36** | **-145.740,56** | **0,00** | **-145.740,56** | **-186.380,99** | **40.640,43** | **-183.733,67** | **-2.647,32** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 1.200,00 | 0,00 | 0,00 | 4.013,41 | 0,00 | 5.213,41 | 0,00 | 5.213,41 | 6.063,62 | -850,21 | 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* | *3.428,00* | *-3.428,00* | *0,00* |
| | *61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.318,33* | *0,00* | *3.318,33* | *0,00* | *3.318,33* | *2.407,62* | *910,71* | *0,00* |
| | *61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *400,00* | *100,00* | *0,00* |
| | *64241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-172,00* | *172,00* | *0,00* |
| | *64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1,08* | *0,00* | *1,08* | *0,00* | *1,08* | *0,00* | *1,08* | *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* |
| | *64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* |
| | *64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich* | | *400,00* | *0,00* | *0,00* | *694,00* | *0,00* | *1.094,00* | *0,00* | *1.094,00* | *0,00* | *1.094,00* | *0,00* |
| | *66200000 Sonstige laufende Einzahlungen* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* |
| 2. | - Auszahlungen | | 163.400,00 | 0,00 | 0,00 | 3.318,33 | -32.964,36 | 133.753,97 | 0,00 | 133.753,97 | 113.500,92 | 20.253,05 | 0,00 |
| | *70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)* | | *15.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-3.720,00* | *11.280,00* | *0,00* | *11.280,00* | *11.040,00* | *240,00* | *0,00* |
| | *72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *35.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-4.948,00* | *30.052,00* | *0,00* | *30.052,00* | *30.798,90* | *-746,90* | *0,00* |
| | *72310000 Unterhaltung der Straßenbäume* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-3.263,46* | *3.263,46* | *0,00* |
| | *72350000 Fahrzeugunterhaltung* | | *48.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-21.703,29* | *26.296,71* | *0,00* | *26.296,71* | *25.625,30* | *671,41* | *0,00* |
| | *72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen* | | *12.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *12.500,00* | *0,00* | *12.500,00* | *1.518,62* | *10.981,38* | *0,00* |
| | *72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *4.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-356,09* | *3.643,91* | *0,00* | *3.643,91* | *3.643,91* | *0,00* | *0,00* |
| | *72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel* | | *2.500,00* | *0,00* | *0,00* | *281,82* | *-1.000,00* | *1.781,82* | *0,00* | *1.781,82* | *1.823,26* | *-41,44* | *0,00* |

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| | *72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände* | | *3.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.811,26* | *6.811,26* | *0,00* | *6.811,26* | *3.238,14* | *3.573,12* | *0,00* |
| | *72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen* | | *3.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.281,19* | *1.718,81* | *0,00* | *1.718,81* | *1.487,50* | *231,31* | *0,00* |
| | *76100000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen* | | *1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung* | | *11.000,00* | *0,00* | *0,00* | *3.036,51* | *-2.877,95* | *11.158,56* | *0,00* | *11.158,56* | *9.017,56* | *2.141,00* | *0,00* |
| | *76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten* | | *3.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.803,38* | *1.196,62* | *0,00* | *1.196,62* | *872,20* | *324,42* | *0,00* |
| | *76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände* | | *3.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.602,19* | *6.602,19* | *0,00* | *6.602,19* | *7.144,51* | *-542,32* | *0,00* |
| | *76240000 Datenverarbeitung* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *76300000 Geschäftsauszahlungen* | | *3.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.000,00* | *0,00* | *3.000,00* | *5.466,18* | *-2.466,18* | *0,00* |
| | *76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *13.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *13.000,00* | *0,00* | *13.000,00* | *13.626,26* | *-626,26* | *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* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *77410000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den Bund* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *359,16* | *-359,16* | *0,00* |
| | *77420000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an das Land* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *890,79* | *890,79* | *0,00* | *890,79* | *890,79* | *0,00* | *0,00* |
| | *77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)* | | *3.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.600,00* | *0,00* | *3.600,00* | *0,00* | *3.600,00* | *0,00* |
| | *77514000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-890,79* | *9,21* | *0,00* | *9,21* | *0,00* | *9,21* | *0,00* |
| | *77930000 Kreditbeschaffungskosten* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-87,91* | *212,09* | *0,00* | *212,09* | *212,09* | *0,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-162.200,00** | **0,00** | **0,00** | **695,08** | **32.964,36** | **-128.540,56** | **0,00** | **-128.540,56** | **-107.437,30** | **-21.103,26** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Lütgens-Voß

***Produktverantwortlicher***

Herr Borchardt

***Produktbeschreibung***

Regionale Schule mit Grundschule

***Ziele***

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

***Autragsgrundlage***

Schulgesetz

***internes/externes Produkt***

extern

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 79.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.300,00 | 0,00 | 79.300,00 | 122.511,13 | -43.211,13 | 149.071,37 | -26.560,24 | 0,00 |
| | *41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *724,60* | *-724,60* | *1.548,33* | *-823,73* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | 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* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *175,00* | *-175,00* | *104,24* | *70,76* | *0,00* |
| | *41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendunger* | | *7.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *7.200,00* | *0,00* | *7.200,00* | *47.140,57* | *-39.940,57* | *44.807,73* | *2.332,84* | *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* | *428,15* | *-428,15* | *428,15* | *0,00* | *0,00* |
| | *44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *150,00* | *-150,00* | *0,00* |
| | *44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *61.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *61.600,00* | *0,00* | *61.600,00* | *45.204,24* | *16.395,76* | *76.628,22* | *-31.423,98* | *0,00* |
| | *44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.043,08* | *-2.043,08* | *15.818,80* | *-13.775,72* | *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* | *260,00* | *-260,00* | *0,00* | *260,00* | *0,00* |
| | *44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *16.951,25* | *-16.951,25* | *15,47* | *16.935,78* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich* | | *10.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *10.000,00* | *0,00* | *10.000,00* | *8.735,17* | *1.264,83* | *9.570,43* | *-835,26* | *0,00* |
| | *46200000 Weitere sonstige laufende Erträge* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *849,07* | *-849,07* | *0,00* | *849,07* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 415.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.019,54 | 434.519,54 | 0,00 | 434.519,54 | 448.508,09 | -13.988,55 | 442.747,29 | 5.760,80 | 0,00 |
| | *50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer* | | *23.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-237,39* | *23.562,61* | *0,00* | *23.562,61* | *23.562,61* | *0,00* | *21.677,68* | *1.884,93* | *0,00* |
| | *50290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *316,62* | *583,38* | *633,18* | *-316,56* | *0,00* |
| | *50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer* | | *4.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1,62* | *4.701,62* | *0,00* | *4.701,62* | *4.701,62* | *0,00* | *4.375,02* | *326,60* | *0,00* |
| | *50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.281,19* | *1.281,19* | *0,00* | *1.281,19* | *1.281,19* | *0,00* | *1.174,70* | *106,49* | *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* | *141,27* | *-141,27* | *-817,58* | *958,85* | *0,00* |
| | *52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall* | | *95.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *25.752,13* | *120.752,13* | *0,00* | *120.752,13* | *120.752,13* | *0,00* | *111.938,83* | *8.813,30* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | 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* | | *80.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-7.653,73* | *72.346,27* | *0,00* | *72.346,27* | *71.371,02* | *975,25* | *77.484,12* | *-6.113,10* | *0,00* |
| | *52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *126,81* | *326,81* | *0,00* | *326,81* | *326,81* | *0,00* | *854,31* | *-527,50* | *0,00* |
| | *52380000 Geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *6.136,39* | *7.136,39* | *0,00* | *7.136,39* | *1.689,76* | *5.446,63* | *3.949,29* | *-2.259,53* | *0,00* |
| | *52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen* | | *4.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *4.000,00* | *0,00* | *4.000,00* | *454,04* | *3.545,96* | *39,26* | *414,78* | *0,00* |
| | *52410000 Schülerbeförderungskosten* | | *1.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.200,00* | *0,00* | *1.200,00* | *0,00* | *1.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)* | | *20.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *20.000,00* | *0,00* | *20.000,00* | *5.439,04* | *14.560,96* | *5.173,08* | *265,96* | *0,00* |
| | *52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )* | | *20.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *20.000,00* | *0,00* | *20.000,00* | *18.731,61* | *1.268,39* | *17.999,16* | *732,45* | *0,00* |
| | *52480000 Sonstige bezogene Leistungen* | | *8.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *8.000,00* | *0,00* | *8.000,00* | *4.352,66* | *3.647,34* | *3.554,55* | *798,11* | *0,00* |
| | *52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *270,47* | *1.270,47* | *0,00* | *1.270,47* | *1.270,47* | *0,00* | *741,76* | *528,71* | *0,00* |
| | *52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen* | | *50.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *50.000,00* | *0,00* | *50.000,00* | *0,00* | *50.000,00* | *46.882,91* | *-46.882,91* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.837,84* | *-1.837,84* | *1.837,84* | *0,00* | *0,00* |
| | *53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *236,15* | *-236,15* | *0,00* | *236,15* | *0,00* |
| | *53302200 Abschreibungen auf Grünflächen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.718,27* | *-1.718,27* | *286,37* | *1.431,90* | *0,00* |
| | *53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte* | | *10.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *10.300,00* | *0,00* | *10.300,00* | *11.785,30* | *-1.485,30* | *11.785,30* | *0,00* | *0,00* |
| | *53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *6.605,95* | *-6.605,95* | *1.101,00* | *5.504,95* | *0,00* |
| | *53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *948,57* | *-948,57* | *158,10* | *790,47* | *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* | *4.985,18* | *-4.985,18* | *830,87* | *4.154,31* | *0,00* |
| | *53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.183,63* | *-1.183,63* | *197,27* | *986,36* | *0,00* |

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *53630000 Abschreibungen auf Schulgebäude und Schulturnhallen auf fremdem Grund und Boden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *31.054,38* | *-31.054,38* | *31.054,38* | *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* | *35.968,70* | *-35.968,70* | *6.583,81* | *29.384,89* | *0,00* |
| | *53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *139,02* | *-139,02* | *139,02* | *0,00* | *0,00* |
| | *53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.118,90* | *-5.118,90* | *6.346,82* | *-1.227,92* | *0,00* |
| | *53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung* | | *7.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *7.000,00* | *0,00* | *7.000,00* | *0,00* | *7.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *14.752,54* | *-14.752,54* | *13.167,04* | *1.585,50* | *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* | *208,34* | *-208,34* | *0,00* | *208,34* | *0,00* |
| | *54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige* | | *5.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.539,68* | *4.160,32* | *0,00* | *4.160,32* | *3.449,15* | *711,17* | *4.476,64* | *-1.027,49* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *56200000 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten* | | *4.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *4.000,00* | *0,00* | *4.000,00* | *2.593,66* | *1.406,34* | *2.319,70* | *273,96* | *0,00* |
| | *56220000 Leasing* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *214,71* | *-214,71* | *0,00* | *214,71* | *0,00* |
| | *56230000 Leiharbeitskräfte* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.510,80* | *489,20* | *0,00* | *489,20* | *0,00* | *489,20* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *56240000 Datenverarbeitung* | | *12.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *12.000,00* | *0,00* | *12.000,00* | *11.993,18* | *6,82* | *12.115,65* | *-122,47* | *0,00* |
| | *56300000 Geschäftsaufwendungen* | | *8.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *8.300,00* | *0,00* | *8.300,00* | *7.195,18* | *1.104,82* | *7.325,72* | *-130,54* | *0,00* |
| | *56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *7.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-3.337,00* | *4.463,00* | *0,00* | *4.463,00* | *4.463,00* | *0,00* | *4.380,85* | *82,15* | *0,00* |
| | *56414000 Unfallversicherungen* | | *22.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-270,47* | *21.729,53* | *0,00* | *21.729,53* | *21.715,72* | *13,81* | *12.475,71* | *9.240,01* | *0,00* |
| | *56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *15,30* | *-15,30* | *419,29* | *-403,99* | *0,00* |
| | *57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)* | | *25.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *25.500,00* | *0,00* | *25.500,00* | *25.385,95* | *114,05* | *26.829,68* | *-1.443,73* | *0,00* |
| | *57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *600,00* | *0,00* | *600,00* | *548,62* | *51,38* | *3.255,96* | *-2.707,34* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-336.200,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-19.019,54** | **-355.219,54** | **0,00** | **-355.219,54** | **-325.996,96** | **-29.222,58** | **-293.675,92** | **-32.321,04** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 71.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71.600,00 | 0,00 | 71.600,00 | 88.504,72 | -16.904,72 | 0,00 |
| | *61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.238,03* | *-1.238,03* | *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* | *175,00* | *-175,00* | *0,00* |
| | *61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *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* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *61.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *61.600,00* | *0,00* | *61.600,00* | *77.492,98* | *-15.892,98* | *0,00* |
| | *64244000 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* |
| | *64249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *260,00* | *-260,00* | *0,00* |
| | *64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *110,00* | *-110,00* | *0,00* |
| | *64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich* | | *9.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *9.500,00* | *0,00* | *9.500,00* | *8.379,64* | *1.120,36* | *0,00* |
| | *66200000 Sonstige laufende Einzahlungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *849,07* | *-849,07* | *0,00* |
| | *66290000 Sonstige laufende 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 | | 398.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.019,54 | 417.219,54 | 0,00 | 417.219,54 | 339.925,18 | 77.294,36 | 0,00 |
| | *70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer* | | *23.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-237,39* | *23.562,61* | *0,00* | *23.562,61* | *25.819,63* | *-2.257,02* | *0,00* |
| | *70290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* |
| | *70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *351,45* | *548,55* | *0,00* |
| | *70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer* | | *4.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1,62* | *4.701,62* | *0,00* | *4.701,62* | *4.701,62* | *0,00* | *0,00* |
| | *70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.281,19* | *1.281,19* | *0,00* | *1.281,19* | *1.281,19* | *0,00* | *0,00* |
| | *72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall* | | *95.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *25.752,13* | *120.752,13* | *0,00* | *120.752,13* | *119.239,35* | *1.512,78* | *0,00* |

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| | *72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *80.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-7.653,73* | *72.346,27* | *0,00* | *72.346,27* | *71.718,05* | *628,22* | *0,00* |
| | *72310000 Unterhaltung der Straßenbäume* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *126,81* | *326,81* | *0,00* | *326,81* | *326,81* | *0,00* | *0,00* |
| | *72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *6.136,39* | *7.136,39* | *0,00* | *7.136,39* | *7.378,78* | *-242,39* | *0,00* |
| | *72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen* | | *4.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *4.000,00* | *0,00* | *4.000,00* | *395,72* | *3.604,28* | *0,00* |
| | *72410000 Schülerbeförderungskosten* | | *1.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.200,00* | *0,00* | *1.200,00* | *0,00* | *1.200,00* | *0,00* |
| | *72450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)* | | *20.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *20.000,00* | *0,00* | *20.000,00* | *5.104,20* | *14.895,80* | *0,00* |
| | *72460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )* | | *20.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *20.000,00* | *0,00* | *20.000,00* | *18.763,81* | *1.236,19* | *0,00* |
| | *72480000 Sonstige bezogene Leistungen* | | *8.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *8.000,00* | *0,00* | *8.000,00* | *5.315,16* | *2.684,84* | *0,00* |
| | *72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *270,47* | *1.270,47* | *0,00* | *1.270,47* | *1.270,47* | *0,00* | *0,00* |
| | *72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen* | | *50.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *50.000,00* | *0,00* | *50.000,00* | *0,00* | *50.000,00* | *0,00* |
| | *74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige* | | *5.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.539,68* | *4.160,32* | *0,00* | *4.160,32* | *984,31* | *3.176,01* | *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* | *2.593,66* | *1.406,34* | *0,00* |
| | *76220000 Leasing* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *214,71* | *-214,71* | *0,00* |
| | *76230000 Leiharbeitskräfte* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.510,80* | *489,20* | *0,00* | *489,20* | *0,00* | *489,20* | *0,00* |
| | *76240000 Datenverarbeitung* | | *12.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *12.000,00* | *0,00* | *12.000,00* | *10.453,23* | *1.546,77* | *0,00* |
| | *76300000 Geschäftsauszahlungen* | | *8.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *8.300,00* | *0,00* | *8.300,00* | *7.407,04* | *892,96* | *0,00* |
| | *76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *7.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-3.337,00* | *4.463,00* | *0,00* | *4.463,00* | *8.892,10* | *-4.429,10* | *0,00* |
| | *76414000 Unfallversicherungen* | | *22.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-270,47* | *21.729,53* | *0,00* | *21.729,53* | *21.719,17* | *10,36* | *0,00* |

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| | *76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)* | | *25.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *25.500,00* | *0,00* | *25.500,00* | *25.446,10* | *53,90* | *0,00* |
| | *77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *600,00* | *0,00* | *600,00* | *548,62* | *51,38* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-326.600,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-19.019,54** | **-345.619,54** | **0,00** | **-345.619,54** | **-251.420,46** | **-94.199,08** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Lütgens-Voß

***Produktverantwortlicher***

Herr Borchardt

***Produktbeschreibung***

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

***Autragsgrundlage***

§ 115 Schulgesetz M-V

***internes/externes Produkt***

extern

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2. | - Aufwendungen | | 62.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.100,00 | 31.688,70 | 93.788,70 | 78.267,96 | 15.520,74 | 46.911,60 | 31.356,36 | 0,00 |
| | *52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände* | | *62.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *62.100,00* | *31.688,70* | *93.788,70* | *41.679,99* | *52.108,71* | *15.911,30* | *25.768,69* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *36.587,97* | *-36.587,97* | *31.000,30* | *5.587,67* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-62.100,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-62.100,00** | **-31.688,70** | **-93.788,70** | **-78.267,96** | **-15.520,74** | **-46.911,60** | **-31.356,36** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 2. | - Auszahlungen | | 62.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.100,00 | 31.688,70 | 93.788,70 | 67.266,90 | 26.521,80 | 0,00 |
| | *72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände* | | *62.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *62.100,00* | *31.688,70* | *93.788,70* | *35.066,90* | *58.721,80* | *0,00* |
| | *72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *32.200,00* | *-32.200,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-62.100,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-62.100,00** | **-31.688,70** | **-93.788,70** | **-67.266,90** | **-26.521,80** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Lütgens-Voß

***Produktbeschreibung***

Betrieb der Bibliothek in Dassow

***Produktverantwortlicher***

Frau Liß

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 760,00 | 40,00 | 715,00 | 45,00 | 0,00 |
| | *41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *700,00* | *-700,00* | *500,00* | *200,00* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *60,00* | *240,00* | *215,00* | *-155,00* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 11.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -324,90 | 11.475,10 | 0,00 | 11.475,10 | 14.288,52 | -2.813,42 | 13.789,70 | 498,82 | 0,00 |
| | *50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer* | | *7.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-200,44* | *6.999,56* | *0,00* | *6.999,56* | *6.999,56* | *0,00* | *6.601,48* | *398,08* | *0,00* |
| | *50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-203,43* | *96,57* | *0,00* | *96,57* | *96,57* | *0,00* | *174,14* | *-77,57* | *0,00* |
| | *50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer* | | *1.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *129,45* | *1.429,45* | *0,00* | *1.429,45* | *1.429,45* | *0,00* | *1.328,24* | *101,21* | *0,00* |
| | *50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *391,04* | *391,04* | *0,00* | *391,04* | *391,04* | *0,00* | *358,62* | *32,42* | *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* | *0,00* | *0,00* | *104,08* | *-104,08* | *0,00* |
| | *52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *58,48* | *1.058,48* | *0,00* | *1.058,48* | *1.058,48* | *0,00* | *1.067,76* | *-9,28* | *0,00* |
| | *52370000 Unterhaltung 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* | *0,00* |
| | *52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *52470000 Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.999,57* | *-2.999,57* | *2.997,70* | *1,87* | *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* | *24,63* | *-24,63* | *0,00* | *24,63* | *0,00* |
| | *53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5,00* | *-5,00* | *0,00* | *5,00* | *0,00* |
| | *56240000 Datenverarbeitung* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *987,41* | *-87,41* | *898,04* | *89,37* | *0,00* |
| | *56300000 Geschäftsaufwendungen* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *600,00* | *0,00* | *600,00* | *296,81* | *303,19* | *259,64* | *37,17* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-11.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **324,90** | **-10.675,10** | **0,00** | **-10.675,10** | **-13.528,52** | **2.853,42** | **-13.074,70** | **-453,82** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 110,00 | 690,00 | 0,00 |
| | *61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* |
| | *63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *110,00* | *190,00* | *0,00* |
| 2. | - Auszahlungen | | 11.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -324,90 | 11.475,10 | 0,00 | 11.475,10 | 12.038,86 | -563,76 | 0,00 |
| | *70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer* | | *7.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-200,44* | *6.999,56* | *0,00* | *6.999,56* | *7.853,30* | *-853,74* | *0,00* |
| | *70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-203,43* | *96,57* | *0,00* | *96,57* | *105,06* | *-8,49* | *0,00* |
| | *70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer* | | *1.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *129,45* | *1.429,45* | *0,00* | *1.429,45* | *1.429,45* | *0,00* | *0,00* |
| | *70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *391,04* | *391,04* | *0,00* | *391,04* | *391,04* | *0,00* | *0,00* |
| | *72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *58,48* | *1.058,48* | *0,00* | *1.058,48* | *1.072,40* | *-13,92* | *0,00* |
| | *72310000 Unterhaltung der Straßenbäume* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *76240000 Datenverarbeitung* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *898,04* | *1,96* | *0,00* |
| | *76300000 Geschäftsauszahlungen* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *600,00* | *0,00* | *600,00* | *289,57* | *310,43* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-11.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **324,90** | **-10.675,10** | **0,00** | **-10.675,10** | **-11.928,86** | **1.253,76** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Lütgens-Voß

***Produktverantwortlicher***

Frau Baldeweg

***Produktbeschreibung***

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

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.309,80 | -309,80 | 3.609,30 | -299,50 | 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* | *2.700,00* | *-2.700,00* | *2.747,12* | *-47,12* | *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* | *609,80* | *1.390,20* | *862,18* | *-252,38* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 64.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 412,33 | 64.912,33 | 0,00 | 64.912,33 | 51.168,17 | 13.744,16 | 51.866,82 | -698,65 | 0,00 |
| | *50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer* | | *15.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *19,28* | *15.319,28* | *0,00* | *15.319,28* | *15.319,28* | *0,00* | *14.387,77* | *931,51* | *0,00* |
| | *50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-394,33* | *205,67* | *0,00* | *205,67* | *205,67* | *0,00* | *401,29* | *-195,62* | *0,00* |
| | *50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer* | | *3.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-38,58* | *3.061,42* | *0,00* | *3.061,42* | *3.061,42* | *0,00* | *2.911,82* | *149,60* | *0,00* |
| | *50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *817,13* | *817,13* | *0,00* | *817,13* | *817,13* | *0,00* | *783,13* | *34,00* | *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* | *143,92* | *-143,92* | *-644,16* | *788,08* | *0,00* |
| | *52370000 Unterhaltung 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* | *0,00* |
| | *52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *8,83* | *208,83* | *0,00* | *208,83* | *208,83* | *0,00* | *104,82* | *104,01* | *0,00* |
| | *52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel* | | *13.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *13.000,00* | *0,00* | *13.000,00* | *6.722,15* | *6.277,85* | *7.781,33* | *-1.059,18* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *303,45* | *1.696,55* | *870,49* | *-567,04* | *0,00* |
| | *53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte* | | *2.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.200,00* | *0,00* | *2.200,00* | *0,00* | *2.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *88,06* | *-88,06* | *741,35* | *-653,29* | *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* | *18,44* | *-18,44* | *153,55* | *-135,11* | *0,00* |
| | *54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich* | | *22.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *22.800,00* | *0,00* | *22.800,00* | *21.358,21* | *1.441,79* | *20.811,25* | *546,96* | *0,00* |
| | *56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge* | | *2.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.500,00* | *0,00* | *2.500,00* | *1.387,25* | *1.112,75* | *1.995,25* | *-608,00* | *0,00* |
| | *56240000 Datenverarbeitung* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *42,48* | *-42,48* | *0,00* | *42,48* | *0,00* |
| | *56300000 Geschäftsaufwendungen* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *300,34* | *699,66* | *542,37* | *-242,03* | *0,00* |
| | *56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *1.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.800,00* | *0,00* | *1.800,00* | *1.191,54* | *608,46* | *1.026,56* | *164,98* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| **3.** | **= Saldo** | | **-61.500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-412,33** | **-61.912,33** | **0,00** | **-61.912,33** | **-47.858,37** | **-14.053,96** | **-48.257,52** | **399,15** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen | Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.044,80 | -44,80 | 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* | *2.900,00* | *-2.900,00* | *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* | *144,80* | *1.855,20* | *0,00* |
| | *64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen* | | *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* |
| 2. | - Auszahlungen | | 62.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 412,33 | 62.712,33 | 0,00 | 62.712,33 | 51.542,71 | 11.169,62 | 0,00 |
| | *70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer* | | *15.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *19,28* | *15.319,28* | *0,00* | *15.319,28* | *16.759,93* | *-1.440,65* | *0,00* |
| | *70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-394,33* | *205,67* | *0,00* | *205,67* | *231,44* | *-25,77* | *0,00* |
| | *70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer* | | *3.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-38,58* | *3.061,42* | *0,00* | *3.061,42* | *3.061,42* | *0,00* | *0,00* |
| | *70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *817,13* | *817,13* | *0,00* | *817,13* | *817,13* | *0,00* | *0,00* |
| | *72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *8,83* | *208,83* | *0,00* | *208,83* | *208,83* | *0,00* | *0,00* |
| | *72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel* | | *13.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *13.000,00* | *0,00* | *13.000,00* | *6.722,15* | *6.277,85* | *0,00* |
| | *72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *409,96* | *1.590,04* | *0,00* |
| | *74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich* | | *22.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *22.800,00* | *0,00* | *22.800,00* | *21.391,26* | *1.408,74* | *0,00* |
| | *76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge* | | *2.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.500,00* | *0,00* | *2.500,00* | *1.392,00* | *1.108,00* | *0,00* |
| | *76300000 Geschäftsauszahlungen* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *240,28* | *759,72* | *0,00* |
| | *76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *1.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.800,00* | *0,00* | *1.800,00* | *308,31* | *1.491,69* | *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* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-59.300,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-412,33** | **-59.712,33** | **0,00** | **-59.712,33** | **-48.497,91** | **-11.214,42** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Lütgens-Voß

***Produktverantwortlicher***

Frau Baldeweg

***Produktbeschreibung***

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

***Autragsgrundlage***

KiföG

***internes/externes Produkt***

extern

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2. | - Aufwendungen | | 378.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 378.000,00 | 0,00 | 378.000,00 | 363.222,92 | 14.777,08 | 337.216,75 | 26.006,17 | 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* | *0,00* | *0,00* | *473,28* | *-473,28* | *0,00* |
| | *54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *7.138,48* | *-7.138,48* | *0,00* |
| | *54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich* | | *378.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *378.000,00* | *0,00* | *378.000,00* | *363.222,92* | *14.777,08* | *329.604,99* | *33.617,93* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-377.800,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-377.800,00** | **0,00** | **-377.800,00** | **-363.222,92** | **-14.577,08** | **-337.216,75** | **-26.006,17** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen | Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 |
| | *64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* |
| 2. | - Auszahlungen | | 378.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 378.000,00 | 0,00 | 378.000,00 | 363.454,00 | 14.546,00 | 0,00 |
| | *74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich* | | *378.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *378.000,00* | *0,00* | *378.000,00* | *363.454,00* | *14.546,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-377.800,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-377.800,00** | **0,00** | **-377.800,00** | **-363.454,00** | **-14.346,00** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2. | - Aufwendungen | | 11.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.800,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *8.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-8.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-11.800,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **8.800,00** | **-3.000,00** | **0,00** | **-3.000,00** | **0,00** | **-3.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen | Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 2. | - Auszahlungen | | 9.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.800,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| | *72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *8.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-8.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *72310000 Unterhaltung der Straßenbäume* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-9.800,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **8.800,00** | **-1.000,00** | **0,00** | **-1.000,00** | **0,00** | **-1.000,00** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Lütgens-Voß

***Produktverantwortlicher***

Herr Borchardt

***Produktbeschreibung***

Einrichtungen der Jugendarbeit

***Ziele***

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

***Autragsgrundlage***

Beschlüsse der Stadtvertretung

***internes/externes Produkt***

extern

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 7.471,55 | -7.371,55 | 2.478,29 | 4.993,26 | 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* | *505,00* | *-505,00* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendunger* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.951,60* | *-1.951,60* | *1.951,60* | *0,00* | *0,00* |
| | *44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *353,99* | *-353,99* | *0,00* | *353,99* | *0,00* |
| | *44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *5.165,96* | *-5.065,96* | *21,69* | *5.144,27* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 17.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.414,41 | 24.014,41 | 0,00 | 24.014,41 | 26.381,53 | -2.367,12 | 17.831,92 | 8.549,61 | 0,00 |
| | *52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.332,05* | *1.332,05* | *0,00* | *1.332,05* | *1.332,05* | *0,00* | *0,00* | *1.332,05* | *0,00* |
| | *52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *4.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.082,36* | *9.582,36* | *0,00* | *9.582,36* | *9.582,36* | *0,00* | *3.560,70* | *6.021,66* | *0,00* |
| | *52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *771,37* | *771,37* | *0,00* | *771,37* | *771,37* | *0,00* | *0,00* | *771,37* | *0,00* |
| | *53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.217,29* | *-2.217,29* | *2.217,29* | *0,00* | *0,00* |
| | *54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen* | | *13.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-771,37* | *12.328,63* | *0,00* | *12.328,63* | *12.272,98* | *55,65* | *11.347,06* | *925,92* | *0,00* |
| | *56300000 Geschäftsaufwendungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *504,91* | *-504,91* | *0,00* |
| | *56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *205,48* | *-205,48* | *201,96* | *3,52* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| **3.** | **= Saldo** | | **-17.500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-6.414,41** | **-23.914,41** | **0,00** | **-23.914,41** | **-18.909,98** | **-5.004,43** | **-15.353,63** | **-3.556,35** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 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* |
| | *64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 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* |
| 2. | - Auszahlungen | | 17.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.414,41 | 24.014,41 | 0,00 | 24.014,41 | 22.363,94 | 1.650,47 | 0,00 |
| | *72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.332,05* | *1.332,05* | *0,00* | *1.332,05* | *0,00* | *1.332,05* | *0,00* |
| | *72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *4.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.082,36* | *9.582,36* | *0,00* | *9.582,36* | *9.432,48* | *149,88* | *0,00* |
| | *72310000 Unterhaltung der Straßenbäume* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-519,10* | *519,10* | *0,00* |
| | *72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *771,37* | *771,37* | *0,00* | *771,37* | *771,37* | *0,00* | *0,00* |
| | *74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen* | | *13.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-771,37* | *12.328,63* | *0,00* | *12.328,63* | *12.268,06* | *60,57* | *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* |
| | *76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *411,13* | *-411,13* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-17.500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-6.414,41** | **-23.914,41** | **0,00** | **-23.914,41** | **-22.363,94** | **-1.550,47** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Kopp

***Produktverantwortlicher***

Herr Bastian

***Produktbeschreibung***

Bereitstellung, Wartung und Prüfung von Spielplätzen im öffentlichen Raum

***Autragsgrundlage***

Beschlüsse der Stadtvertretung, Bestimmungen des TÜV

***internes/externes Produkt***

extern

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.907,27 | -1.907,27 | 1.907,27 | 0,00 | 0,00 |
| | *41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendunger* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.907,27* | *-1.907,27* | *1.907,27* | *0,00* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 16.393,36 | -15.893,36 | 17.017,07 | -623,71 | 0,00 |
| | *52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *656,30* | *-156,30* | *2.006,97* | *-1.350,67* | *0,00* |
| | *53302200 Abschreibungen auf Grünflächen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *15,73* | *-15,73* | *0,00* | *15,73* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *324,36* | *-324,36* | *0,00* | *324,36* | *0,00* |
| | *53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *14.634,46* | *-14.634,46* | *14.635,46* | *-1,00* | *0,00* |
| | *53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *324,20* | *-324,20* | *0,00* | *324,20* | *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* | *438,31* | *-438,31* | *374,64* | *63,67* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-500,00** | **0,00** | **-500,00** | **-14.486,09** | **13.986,09** | **-15.109,80** | **623,71** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 2. | - Auszahlungen | | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 656,30 | -156,30 | 0,00 |
| | *72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *656,30* | *-156,30* | *0,00* |
| | *72310000 Unterhaltung der Straßenbäume* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-500,00** | **0,00** | **-500,00** | **-656,30** | **156,30** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Lütgens-Voß

***Produktverantwortlicher***

Herr Borchardt

***Produktbeschreibung***

Betrieb der Dornbuschhalle

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 6.199,34 | -1.199,34 | 9.515,98 | -3.316,64 | 0,00 |
| | *41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendunger* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *4.749,34* | *-4.749,34* | *4.749,34* | *0,00* | *0,00* |
| | *43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen* | | *5.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.000,00* | *0,00* | *5.000,00* | *1.450,00* | *3.550,00* | *4.766,64* | *-3.316,64* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | 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 | | 119.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -10.860,26 | 108.839,74 | 0,00 | 108.839,74 | 135.555,31 | -26.715,57 | 147.366,44 | -11.811,13 | 0,00 |
| | *50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer* | | *27.400,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-316,81* | *27.083,19* | *0,00* | *27.083,19* | *27.083,19* | *0,00* | *25.759,73* | *1.323,46* | *0,00* |
| | *50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *440,76* | *559,24* | *758,45* | *-317,69* | *0,00* |
| | *50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer* | | *5.400,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-162,57* | *5.237,43* | *0,00* | *5.237,43* | *5.237,43* | *0,00* | *5.038,14* | *199,29* | *0,00* |
| | *50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.539,68* | *1.539,68* | *0,00* | *1.539,68* | *1.539,68* | *0,00* | *1.483,81* | *55,87* | *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* | *798,29* | *-798,29* | *18,41* | *779,88* | *0,00* |
| | *52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *46.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-11.920,56* | *34.079,44* | *0,00* | *34.079,44* | *31.157,97* | *2.921,47* | *40.670,20* | *-9.512,23* | *0,00* |
| | *52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *1.253,94* | *-1.253,94* | *0,00* |
| | *52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *143,56* | *-143,56* | *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* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | 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* | | *26.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *26.700,00* | *0,00* | *26.700,00* | *57.187,37* | *-30.487,37* | *57.187,37* | *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* | *1.988,96* | *-1.988,96* | *1.988,96* | *0,00* | *0,00* |
| | *56300000 Geschäftsaufwendungen* | | *400,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *400,00* | *0,00* | *400,00* | *199,08* | *200,92* | *199,08* | *0,00* | *0,00* |
| | *56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *1.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.600,00* | *0,00* | *1.600,00* | *1.653,30* | *-53,30* | *1.616,17* | *37,13* | *0,00* |
| | *57420000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *7.126,36* | *7.126,36* | *0,00* | *7.126,36* | *6.679,03* | *447,33* | *3.674,65* | *3.004,38* | *0,00* |
| | *57514000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)* | | *7.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-7.126,36* | *73,64* | *0,00* | *73,64* | *0,00* | *73,64* | *5.768,63* | *-5.768,63* | *0,00* |
| | *57930000 Kreditbeschaffungskosten* | | *1.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.700,00* | *0,00* | *1.700,00* | *1.590,25* | *109,75* | *1.805,34* | *-215,09* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-114.700,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **10.860,26** | **-103.839,74** | **0,00** | **-103.839,74** | **-129.355,97** | **25.516,23** | **-137.850,46** | **8.494,49** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 4.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.600,00 | 0,00 | 4.600,00 | 860,00 | 3.740,00 | 0,00 |
| | *63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen* | | *4.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *4.600,00* | *0,00* | *4.600,00* | *860,00* | *3.740,00* | *0,00* |
| 2. | - Auszahlungen | | 93.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -10.860,26 | 82.139,74 | 0,00 | 82.139,74 | 75.433,12 | 6.706,62 | 0,00 |
| | *70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer* | | *27.400,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-316,81* | *27.083,19* | *0,00* | *27.083,19* | *29.659,65* | *-2.576,46* | *0,00* |
| | *70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *480,52* | *519,48* | *0,00* |
| | *70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer* | | *5.400,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-162,57* | *5.237,43* | *0,00* | *5.237,43* | *5.237,43* | *0,00* | *0,00* |
| | *70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.539,68* | *1.539,68* | *0,00* | *1.539,68* | *1.545,08* | *-5,40* | *0,00* |
| | *72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *46.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-11.920,56* | *34.079,44* | *0,00* | *34.079,44* | *33.578,03* | *501,41* | *0,00* |
| | *72310000 Unterhaltung der Straßenbäume* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-5.780,46* | *5.780,46* | *0,00* |
| | *72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *141,80* | *1.858,20* | *0,00* |
| | *72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *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* | *-100,00* | *100,00* | *0,00* |
| | *76300000 Geschäftsauszahlungen* | | *400,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *400,00* | *0,00* | *400,00* | *199,08* | *200,92* | *0,00* |
| | *76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *1.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.600,00* | *0,00* | *1.600,00* | *1.648,87* | *-48,87* | *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* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *77420000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an das Land* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *7.126,36* | *7.126,36* | *0,00* | *7.126,36* | *7.126,36* | *0,00* | *0,00* |
| | *77514000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)* | | *7.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-7.126,36* | *73,64* | *0,00* | *73,64* | *0,00* | *73,64* | *0,00* |
| | *77930000 Kreditbeschaffungskosten* | | *1.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.700,00* | *0,00* | *1.700,00* | *1.696,76* | *3,24* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-88.400,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **10.860,26** | **-77.539,74** | **0,00** | **-77.539,74** | **-74.573,12** | **-2.966,62** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Herr Behrens

***Produktverantwortlicher***

Frau Holzerland

***Produktbeschreibung***

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

***Ziele***

Sicherung der strategischen und operativen Handlungsmöglichkeit der Gemeinde

***internes/externes Produkt***

extern

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | -2.000,00 | 7.661,77 | -5.661,77 | 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* | *2.000,00* | *-2.000,00* | *8.568,27* | *-6.568,27* | *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* | *-906,50* | *906,50* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 106.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106.000,00 | 0,00 | 106.000,00 | 69.199,10 | 36.800,90 | 49.731,65 | 19.467,45 | 0,00 |
| | *56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen* | | *5.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.000,00* | *0,00* | *5.000,00* | *0,00* | *5.000,00* | *3.491,71* | *-3.491,71* | *0,00* |
| | *56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen* | | *100.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100.000,00* | *0,00* | *100.000,00* | *69.199,10* | *30.800,90* | *0,00* | *69.199,10* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *46.239,94* | *-46.239,94* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-106.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-106.000,00** | **0,00** | **-106.000,00** | **-67.199,10** | **-38.800,90** | **-42.069,88** | **-25.129,22** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen | Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | -2.000,00 | 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* | *2.000,00* | *-2.000,00* | *0,00* |
| 2. | - Auszahlungen | | 106.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106.000,00 | 0,00 | 106.000,00 | 67.985,10 | 38.014,90 | 0,00 |
| | *76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen* | | *5.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.000,00* | *0,00* | *5.000,00* | *0,00* | *5.000,00* | *0,00* |
| | *76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen* | | *100.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100.000,00* | *0,00* | *100.000,00* | *67.985,10* | *32.014,90* | *0,00* |
| | *76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten* | | *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* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-106.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-106.000,00** | **0,00** | **-106.000,00** | **-65.985,10** | **-40.014,90** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Herr Behrens

***Produktverantwortlicher***

Frau Holzerland

***Produktbeschreibung***

Stadtentwicklungsplanung, Stadtsanierung

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

51102 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 442.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 442.500,00 | 0,00 | 442.500,00 | 268.723,71 | 173.776,29 | 1.666,96 | 267.056,75 | 0,00 |
| | *41439000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen Sondervermögen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.752,03* | *-1.752,03* | *1.644,42* | *107,61* | *0,00* |
| | *46310000 Periodenrichtige 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* | *22,54* | *-22,54* | *0,00* |
| | *46710000 Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)* | | *320.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *320.000,00* | *0,00* | *320.000,00* | *175.982,50* | *144.017,50* | *0,00* | *175.982,50* | *0,00* |
| | *47139000 Zinserträge von sonstigen Sondervermögen* | | *122.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *122.500,00* | *0,00* | *122.500,00* | *0,00* | *122.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *90.989,18* | *-90.989,18* | *0,00* | *90.989,18* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | 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 | | 175.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 115.340,12 | 291.140,12 | 0,00 | 291.140,12 | 185.565,30 | 105.574,82 | 94.419,17 | 91.146,13 | 0,00 |
| | *52600000 Sonstige Aufwendungen für städtebauliches Sondervermögen* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *327,49* | *-327,49* | *0,00* |
| | *54110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen* | | *47.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *84.582,53* | *132.382,53* | *0,00* | *132.382,53* | *25.240,26* | *107.142,27* | *56.782,19* | *-31.541,93* | *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* | *5.837,15* | *-5.837,15* | *37.309,49* | *-31.472,34* | *0,00* |
| | *54151100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Städtebaulichen Sondervermögens, soweit nicht aktivierungspflichtig, an private Unternehmen* | | *122.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *30.757,59* | *153.257,59* | *0,00* | *153.257,59* | *153.257,59* | *0,00* | *0,00* | *153.257,59* | *0,00* |
| | *56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen* | | *4.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *4.200,00* | *0,00* | *4.200,00* | *1.230,30* | *2.969,70* | *0,00* | *1.230,30* | *0,00* |
| | *56379000 Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **266.700,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-115.340,12** | **151.359,88** | **0,00** | **151.359,88** | **83.158,41** | **68.201,47** | **-92.752,21** | **175.910,62** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 302.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 302.500,00 | 0,00 | 302.500,00 | 157.326,63 | 145.173,37 | 0,00 |
| | *61439000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen Sondervermögen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.644,42* | *-1.644,42* | *0,00* |
| | *66310000 Periodenrichtige 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* |
| | *66710000 Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)* | | *180.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *180.000,00* | *0,00* | *180.000,00* | *155.682,21* | *24.317,79* | *0,00* |
| | *67139000 Zinseinzahlungen für Kredite von sonstigen Sondervermögen* | | *122.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *122.500,00* | *0,00* | *122.500,00* | *0,00* | *122.500,00* | *0,00* |
| 2. | - Auszahlungen | | 179.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 115.340,12 | 294.940,12 | 0,00 | 294.940,12 | 286.762,81 | 8.177,31 | 0,00 |
| | *72600000 Auszahlungen für städtebauliches Sondervermögen* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* |
| | *74110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen* | | *47.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *84.582,53* | *132.382,53* | *0,00* | *132.382,53* | *132.274,92* | *107,61* | *0,00* |
| | *74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen* | | *122.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *30.757,59* | *153.257,59* | *0,00* | *153.257,59* | *153.257,59* | *0,00* | *0,00* |
| | *76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen* | | *8.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *8.000,00* | *0,00* | *8.000,00* | *1.230,30* | *6.769,70* | *0,00* |
| | *76370000 Bankgebühren* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **122.900,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-115.340,12** | **7.559,88** | **0,00** | **7.559,88** | **-129.436,18** | **136.996,06** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Hafemeister

***Produktbeschreibung***

Abwasserabgabe

***Produktverantwortlicher***

Frau Kort

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas

55203 Wasser- und Bodenverband

61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

62600 Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 304,30 | 295,70 | 608,60 | -304,30 | 0,00 |
| | *43290000 Sonstige Benutzungsgebühren* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *600,00* | *0,00* | *600,00* | *304,30* | *295,70* | *608,60* | *-304,30* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 416,96 | 183,04 | 666,61 | -249,65 | 0,00 |
| | *54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *56490000 Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *600,00* | *0,00* | *600,00* | *411,59* | *188,41* | *626,33* | *-214,74* | *0,00* |
| | *56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5,37* | *-5,37* | *40,28* | *-34,91* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-112,66** | **112,66** | **-58,01** | **-54,65** | **0,00** |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

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

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen | Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 304,30 | 195,70 | 0,00 |
| | *63290000 Sonstige Benutzungsgebühren* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *304,30* | *195,70* | *0,00* |
| 2. | - Auszahlungen | | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 626,33 | -26,33 | 0,00 |
| | *74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *600,00* | *0,00* | *600,00* | *626,33* | *-26,33* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-100,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-100,00** | **0,00** | **-100,00** | **-322,03** | **222,03** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Hafemeister

***Produktverantwortlicher***

Frau Liedtke

***Produktbeschreibung***

Erträge aus Konzessionsabgaben für die Versorgung

***internes/externes Produkt***

extern

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

53800 Abwasserabgabe
55203 Wasser- und Bodenverband
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen
61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen
62600 Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 135.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135.000,00 | 0,00 | 135.000,00 | 145.401,27 | -10.401,27 | 151.044,22 | -5.642,95 | 0,00 |
| | *46250000 Konzessionsabgaben* | | *135.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *135.000,00* | *0,00* | *135.000,00* | *145.401,27* | *-10.401,27* | *151.044,22* | *-5.642,95* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **135.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **135.000,00** | **0,00** | **135.000,00** | **145.401,27** | **-10.401,27** | **151.044,22** | **-5.642,95** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen | Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 135.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135.000,00 | 0,00 | 135.000,00 | 180.715,74 | -45.715,74 | 0,00 |
| | *66250000 Konzessionsabgaben* | | *135.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *135.000,00* | *0,00* | *135.000,00* | *180.715,74* | *-45.715,74* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **135.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **135.000,00** | **0,00** | **135.000,00** | **180.715,74** | **-45.715,74** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Kopp

***Produktverantwortlicher***

Herr Bastian

***Produktbeschreibung***

Unterhaltung und Bau von Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung, Straßenbäumen und Bushaltestellen

***Ziele***

Erstellung und Instandhaltung bedarfsgerechter Verkehrsanlagen, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

***Autragsgrundlage***

StrWG M-V, Satzungen, Beschlüsse

***internes/externes Produkt***

extern

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 14.700,00 | 0,00 | 0,00 | 1.007,60 | 0,00 | 15.707,60 | 0,00 | 15.707,60 | 290.614,90 | -274.907,30 | 238.985,04 | 51.629,86 | 0,00 |
| | *41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *342,85* | *-342,85* | *342,85* | *0,00* | *0,00* |
| | *41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.100,00* | *0,00* | *1.100,00* | *1.112,58* | *-12,58* | *1.112,58* | *0,00* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen* | | *4.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *4.900,00* | *0,00* | *4.900,00* | *223.698,68* | *-218.798,68* | *219.807,13* | *3.891,55* | *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* | *804,60* | *-804,60* | *659,16* | *145,44* | *0,00* |
| | *43228000 Parkgebühren* | | *5.600,00* | *0,00* | *0,00* | *994,10* | *0,00* | *6.594,10* | *0,00* | *6.594,10* | *9.184,80* | *-2.590,70* | *5.714,00* | *3.470,80* | *0,00* |
| | *43230000 Entgelte für die Lieferung von Strom, Gas, Wasser, Fernwärme, einschließlich Grundgebühren, und Entgelte für die Unterhaltung der Hausanschlüsse für Gas, Wasser, Abwasser und Elektrizität* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *13,50* | *0,00* | *113,50* | *0,00* | *113,50* | *177,00* | *-63,50* | *69,00* | *108,00* | *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* | *16.349,93* | *-16.349,93* | *2.763,29* | *13.586,64* | *0,00* |
| | *44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen* | | *3.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.000,00* | *0,00* | *3.000,00* | *115,91* | *2.884,09* | *107,60* | *8,31* | *0,00* |
| | *44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *76,18* | *-76,18* | *0,00* | *76,18* | *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* | *182,53* | *-182,53* | *0,00* | *182,53* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *6.213,94* | *-6.213,94* | *1.442,69* | *4.771,25* | *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* | *2.345,20* | *-2.345,20* | *0,00* | *2.345,20* | *0,00* |
| | *44300000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte (Privatrechtlich)* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *292,90* | *-292,90* | *292,90* | *0,00* | *0,00* |
| | *45100000 Bestandsveränderungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *29.643,30* | *-29.643,30* | *2.484,39* | *27.158,91* | *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* | *4.175,70* | *-4.175,70* | *0,00* |
| | *47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *74,50* | *-74,50* | *13,75* | *60,75* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 761.800,00 | 0,00 | 0,00 | 1.007,60 | 0,00 | 762.807,60 | 0,00 | 762.807,60 | 1.114.708,15 | -351.900,55 | 1.129.390,41 | -14.682,26 | 0,00 |
| | *52260000 Aufwendungen für Strom* | | *101.000,00* | *0,00* | *0,00* | *994,10* | *3.164,00* | *105.158,10* | *0,00* | *105.158,10* | *105.158,10* | *0,00* | *98.034,86* | *7.123,24* | *0,00* |
| | *52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *122.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *122.000,00* | *0,00* | *122.000,00* | *60.436,14* | *61.563,86* | *94.348,20* | *-33.912,06* | *0,00* |
| | *52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen* | | *35.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *35.000,00* | *0,00* | *35.000,00* | *17.085,55* | *17.914,45* | *25.431,37* | *-8.345,82* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen* | | *45.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *45.000,00* | *0,00* | *45.000,00* | *27.437,80* | *17.562,20* | *26.584,58* | *853,22* | *0,00* |
| | *52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *13,50* | *0,00* | *13,50* | *0,00* | *13,50* | *13,50* | *0,00* | *0,00* | *13,50* | *0,00* |
| | *52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* | | *8.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *8.000,00* | *0,00* | *8.000,00* | *7.211,69* | *788,31* | *8.043,35* | *-831,66* | *0,00* |
| | *52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen* | | *151.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-3.164,00* | *148.636,00* | *0,00* | *148.636,00* | *146.344,20* | *2.291,80* | *140.828,54* | *5.515,66* | *0,00* |
| | *53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *42.963,24* | *-42.963,24* | *42.963,24* | *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* | *5.311,61* | *-5.311,61* | *5.311,61* | *0,00* | *0,00* |
| | *53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *296,55* | *-296,55* | *296,55* | *0,00* | *0,00* |
| | *53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen* | | *297.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *297.600,00* | *0,00* | *297.600,00* | *591.235,77* | *-293.635,77* | *592.105,97* | *-870,20* | *0,00* |
| | *53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *4.480,11* | *-4.480,11* | *3.792,15* | *687,96* | *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* | *76.973,28* | *-76.973,28* | *73.315,97* | *3.657,31* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *9.553,43* | *-9.553,43* | *9.553,43* | *0,00* | *0,00* |
| | *53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *157,06* | *-157,06* | *125,34* | *31,72* | *0,00* |
| | *53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1,63* | *-1,63* | *1,63* | *0,00* | *0,00* |
| | *53942525 Abschreibungen auf Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *441,18* | *-441,18* | *321,19* | *119,99* | *0,00* |
| | *54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.712,52* | *-2.712,52* | *0,00* |
| | *56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *1.142,40* | *-642,40* | *0,00* | *1.142,40* | *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* | *3.541,00* | *-3.541,00* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *17.633,71* | *-17.633,71* | *0,00* | *17.633,71* | *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* | *789,59* | *-789,59* | *0,00* |
| | *56820000 Kraftfahrzeugsteuer* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *65,46* | *34,54* | *69,52* | *-4,06* | *0,00* |
| | *57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)* | | *800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *800,00* | *0,00* | *800,00* | *765,74* | *34,26* | *1.219,80* | *-454,06* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-747.100,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-747.100,00** | **0,00** | **-747.100,00** | **-824.093,25** | **76.993,25** | **-890.405,37** | **66.312,12** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 9.800,00 | 0,00 | 0,00 | 1.007,60 | 0,00 | 10.807,60 | 0,00 | 10.807,60 | 11.916,40 | -1.108,80 | 0,00 |
| | *61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.100,00* | *0,00* | *1.100,00* | *1.112,58* | *-12,58* | *0,00* |
| | *63228000 Parkgebühren* | | *5.600,00* | *0,00* | *0,00* | *994,10* | *0,00* | *6.594,10* | *0,00* | *6.594,10* | *9.184,80* | *-2.590,70* | *0,00* |
| | *63260000 Entgelte für die Lieferung von Strom, Gas, Wasser, Fernwärme, einschließlich Grundgebühren, und Entgelte für die Unterhaltung der Hausanschlüsse für Gas, Wasser, Abwasser und Elektrizität* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *13,50* | *0,00* | *113,50* | *0,00* | *113,50* | *177,00* | *-63,50* | *0,00* |
| | *64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen* | | *3.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.000,00* | *0,00* | *3.000,00* | *107,60* | *2.892,40* | *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* | *182,53* | *-182,53* | *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* | *1.116,39* | *-1.116,39* | *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* |
| | *67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *35,50* | *-35,50* | *0,00* |
| 2. | - Auszahlungen | | 464.200,00 | 0,00 | 0,00 | 1.007,60 | 0,00 | 465.207,60 | 0,00 | 465.207,60 | 371.836,83 | 93.370,77 | 0,00 |
| | *72260000 Auszahlungen für Strom* | | *101.000,00* | *0,00* | *0,00* | *994,10* | *3.164,00* | *105.158,10* | *0,00* | *105.158,10* | *106.090,83* | *-932,73* | *0,00* |
| | *72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *122.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *122.000,00* | *0,00* | *122.000,00* | *54.459,46* | *67.540,54* | *0,00* |
| | *72310000 Unterhaltung der Straßenbäume* | | *35.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *35.000,00* | *0,00* | *35.000,00* | *11.165,30* | *23.834,70* | *0,00* |
| | *72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen* | | *45.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *45.000,00* | *0,00* | *45.000,00* | *27.750,12* | *17.249,88* | *0,00* |
| | *72559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *13,50* | *0,00* | *13,50* | *0,00* | *13,50* | *13,50* | *0,00* | *0,00* |
| | *72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen* | | *8.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *8.000,00* | *0,00* | *8.000,00* | *3.533,61* | *4.466,39* | *0,00* |
| | *72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen* | | *151.800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-3.164,00* | *148.636,00* | *0,00* | *148.636,00* | *166.915,87* | *-18.279,87* | *0,00* |
| | *74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| | *76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *1.142,40* | *-642,40* | *0,00* |
| | *76820000 Kraftfahrzeugsteuer* | | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* | *0,00* |
| | *77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)* | | *800,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *800,00* | *0,00* | *800,00* | *765,74* | *34,26* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-454.400,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-454.400,00** | **0,00** | **-454.400,00** | **-359.920,43** | **-94.479,57** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Kopp

***Produktverantwortlicher***

Frau Hülßner

***Produktbeschreibung***

Erstellung und Instandhaltung bedarfsgerechter Verkehrsanlagen, Straßenreinigung und Winterdienst

***Ziele***

Erstellung und Instandhaltung bedarfsgerechter Verkehrsanlagen, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

***internes/externes Produkt***

extern

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.279,94 | -1.279,94 | 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* | *1.184,70* | *-1.184,70* | *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* | *95,24* | *-95,24* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 115.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 115.500,00 | 617,56 | 116.117,56 | 14.425,80 | 101.691,76 | 109.381,21 | -94.955,41 | 0,00 |
| | *52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *5.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.500,00* | *617,56* | *6.117,56* | *625,20* | *5.492,36* | *4.304,42* | *-3.679,22* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen* | | *110.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *110.000,00* | *0,00* | *110.000,00* | *12.826,80* | *97.173,20* | *103.267,37* | *-90.440,57* | *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* | *777,44* | *-777,44* | *583,25* | *194,19* | *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* | *1.226,17* | *-1.226,17* | *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* | *196,36* | *-196,36* | *0,00* | *196,36* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-115.500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-115.500,00** | **-617,56** | **-116.117,56** | **-14.425,80** | **-101.691,76** | **-108.101,27** | **93.675,47** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *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* |
| 2. | - Auszahlungen | | 115.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 115.500,00 | 617,56 | 116.117,56 | 13.200,43 | 102.917,13 | 0,00 |
| | *72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *5.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.500,00* | *617,56* | *6.117,56* | *1.360,40* | *4.757,16* | *0,00* |
| | *72310000 Unterhaltung der Straßenbäume* | | *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* | | *110.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *110.000,00* | *0,00* | *110.000,00* | *11.840,03* | *98.159,97* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-115.500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-115.500,00** | **-617,56** | **-116.117,56** | **-13.200,43** | **-102.917,13** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Kopp

***Produktverantwortlicher***

Herr Bastian

***Produktbeschreibung***

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

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.759,90 | -11.759,90 | 2.684,16 | 9.075,74 | 0,00 |
| | *41440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von der EU* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.839,25* | *-5.839,25* | *0,00* | *5.839,25* | *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* | *3.263,40* | *-3.263,40* | *0,00* | *3.263,40* | *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* | *36,68* | *-36,68* | *0,00* | *36,68* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *46200000 Weitere sonstige laufende Erträge* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.620,57* | *-2.620,57* | *2.684,16* | *-63,59* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 156.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.888,39 | 161.788,39 | 0,00 | 161.788,39 | 62.460,25 | 99.328,14 | 67.139,27 | -4.679,02 | 0,00 |
| | *50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer* | | *31.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.284,84* | *33.584,84* | *0,00* | *33.584,84* | *33.584,84* | *0,00* | *27.427,05* | *6.157,79* | *0,00* |
| | *50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer* | | *1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.100,00* | *0,00* | *1.100,00* | *452,34* | *647,66* | *855,20* | *-402,86* | *0,00* |
| | *50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer* | | *6.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *693,67* | *6.893,67* | *0,00* | *6.893,67* | *6.893,67* | *0,00* | *8.226,21* | *-1.332,54* | *0,00* |
| | *50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.909,88* | *1.909,88* | *0,00* | *1.909,88* | *1.909,88* | *0,00* | *1.620,54* | *289,34* | *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* | *1.007,72* | *-1.007,72* | *-1.909,23* | *2.916,95* | *0,00* |
| | *52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *20.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *20.000,00* | *0,00* | *20.000,00* | *-8.187,19* | *28.187,19* | *6.505,19* | *-14.692,38* | *0,00* |
| | *52338000 Unterhaltung der Strandzuwege* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *153,86* | *353,86* | *0,00* | *353,86* | *13.203,52* | *-12.849,66* | *279,65* | *12.923,87* | *0,00* |
| | *52350000 Fahrzeugunterhaltung* | | *20.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *20.000,00* | *0,00* | *20.000,00* | *6.215,30* | *13.784,70* | *13.237,02* | *-7.021,72* | *0,00* |
| | *52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.528,07* | *2.528,07* | *0,00* | *2.528,07* | *2.528,07* | *0,00* | *1.526,07* | *1.002,00* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* | | *7.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.715,66* | *4.284,34* | *0,00* | *4.284,34* | *373,07* | *3.911,27* | *1.912,80* | *-1.539,73* | *0,00* |
| | *52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen* | | *70.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *70.000,00* | *0,00* | *70.000,00* | *214,20* | *69.785,80* | *4.469,24* | *-4.255,04* | *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* | *633,27* | *-633,27* | *47,58* | *585,69* | *0,00* |
| | *53730000 Abschreibungen auf Denkmalzonen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *80,72* | *-80,72* | *0,00* | *80,72* | *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* | *1.795,03* | *-1.795,03* | *914,72* | *880,31* | *0,00* |
| | *53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *286,92* | *-286,92* | *249,90* | *37,02* | *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* | *112,67* | *-112,67* | *398,99* | *-286,32* | *0,00* |
| | *56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *200,00* | *174,24* | *25,76* | *203,81* | *-29,57* | *0,00* |
| | *56300000 Geschäftsaufwendungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *248,25* | *-248,25* | *260,62* | *-12,37* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *33,73* | *933,73* | *0,00* | *933,73* | *933,73* | *0,00* | *913,91* | *19,82* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-156.900,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-4.888,39** | **-161.788,39** | **0,00** | **-161.788,39** | **-50.700,35** | **-111.088,04** | **-64.455,11** | **13.754,76** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.864,73 | -3.864,73 | 0,00 |
| | *61440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von der EU* | | *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* | *3.864,73* | *-3.864,73* | *0,00* |
| | *66290000 Sonstige laufende 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 | | 156.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.888,39 | 161.788,39 | 0,00 | 161.788,39 | 70.479,06 | 91.309,33 | 0,00 |
| | *70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer* | | *31.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.284,84* | *33.584,84* | *0,00* | *33.584,84* | *34.536,96* | *-952,12* | *0,00* |
| | *70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer* | | *1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.100,00* | *0,00* | *1.100,00* | *503,47* | *596,53* | *0,00* |
| | *70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer* | | *6.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *693,67* | *6.893,67* | *0,00* | *6.893,67* | *6.893,67* | *0,00* | *0,00* |
| | *70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.909,88* | *1.909,88* | *0,00* | *1.909,88* | *1.909,88* | *0,00* | *0,00* |
| | *72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *20.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *20.000,00* | *0,00* | *20.000,00* | *3.689,50* | *16.310,50* | *0,00* |
| | *72310000 Unterhaltung der Straßenbäume* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *72338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *153,86* | *353,86* | *0,00* | *353,86* | *13.203,52* | *-12.849,66* | *0,00* |
| | *72350000 Fahrzeugunterhaltung* | | *20.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *20.000,00* | *0,00* | *20.000,00* | *6.440,00* | *13.560,00* | *0,00* |
| | *72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.528,07* | *2.528,07* | *0,00* | *2.528,07* | *2.520,79* | *7,28* | *0,00* |
| | *72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen* | | *7.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.715,66* | *4.284,34* | *0,00* | *4.284,34* | *373,07* | *3.911,27* | *0,00* |
| | *72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen* | | *70.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *70.000,00* | *0,00* | *70.000,00* | *0,00* | *70.000,00* | *0,00* |
| | *76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *200,00* | *174,24* | *25,76* | *0,00* |
| | *76300000 Geschäftsauszahlungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *228,54* | *-228,54* | *0,00* |
| | *76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *33,73* | *933,73* | *0,00* | *933,73* | *5,42* | *928,31* | *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* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-156.900,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-4.888,39** | **-161.788,39** | **0,00** | **-161.788,39** | **-66.614,33** | **-95.174,06** | **0,00** |

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

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

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Kopp

***Produktverantwortlicher***

Herr Bastian

***Produktbeschreibung***

Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz

***Ziele***

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

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.053,26 | -5.053,26 | 5.053,26 | 0,00 | 0,00 |
| | *41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendunger* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5.053,26* | *-5.053,26* | *5.053,26* | *0,00* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 16.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.000,00 | 0,00 | 16.000,00 | 101.338,18 | -85.338,18 | 96.888,09 | 4.450,09 | 0,00 |
| | *52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *694,31* | *1.694,31* | *0,00* | *1.694,31* | *1.694,31* | *0,00* | *700,00* | *994,31* | *0,00* |
| | *52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände* | | *15.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-694,31* | *14.305,69* | *0,00* | *14.305,69* | *13.488,62* | *817,07* | *10.776,10* | *2.712,52* | *0,00* |
| | *53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *85.411,99* | *-85.411,99* | *85.411,99* | *0,00* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *743,26* | *-743,26* | *0,00* | *743,26* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-16.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-16.000,00** | **0,00** | **-16.000,00** | **-96.284,92** | **80.284,92** | **-91.834,83** | **-4.450,09** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 2. | - Auszahlungen | | 16.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.000,00 | 0,00 | 16.000,00 | 15.182,93 | 817,07 | 0,00 |
| | *72311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *694,31* | *1.694,31* | *0,00* | *1.694,31* | *1.694,31* | *0,00* | *0,00* |
| | *72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände* | | *15.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-694,31* | *14.305,69* | *0,00* | *14.305,69* | *13.488,62* | *817,07* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-16.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-16.000,00** | **0,00** | **-16.000,00** | **-15.182,93** | **-817,07** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Frank

***Produktverantwortlicher***

Frau Richter/Frau Meyer

***Produktbeschreibung***

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

***Ziele***

Dauerhafte Sicherstellung der Leistungs- und Funktionsfähigkeit der wasserbaulichen Anlagen

***internes/externes Produkt***

extern

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

53800 Abwasserabgabe

54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas

61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

62600 Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 56.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56.000,00 | 0,00 | 56.000,00 | 0,00 | 56.000,00 | -36,33 | 36,33 | 0,00 |
| | *43229000 Sonstige Entgelte* | | *56.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *56.000,00* | *0,00* | *56.000,00* | *0,00* | *56.000,00* | *-36,33* | *36,33* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 112.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 112.800,00 | 0,00 | 112.800,00 | 54.743,57 | 58.056,43 | 53.290,60 | 1.452,97 | 0,00 |
| | *52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände* | | *52.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.200,05* | *54.800,05* | *0,00* | *54.800,05* | *54.800,05* | *0,00* | *0,00* | *54.800,05* | *0,00* |
| | *53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-69,96* | *69,96* | *69,96* | *-139,92* | *0,00* |
| | *54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *52.541,09* | *-52.541,09* | *0,00* |
| | *54490000 Sonstige allgemeine Umlagen* | | *60.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.200,05* | *57.999,95* | *0,00* | *57.999,95* | *0,00* | *57.999,95* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *13,48* | *-13,48* | *679,55* | *-666,07* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-56.800,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-56.800,00** | **0,00** | **-56.800,00** | **-54.743,57** | **-2.056,43** | **-53.326,93** | **-1.416,64** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 56.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56.000,00 | 0,00 | 56.000,00 | 2.569,13 | 53.430,87 | 0,00 |
| | *63229000 Sonstige Entgelte* | | *56.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *56.000,00* | *0,00* | *56.000,00* | *2.569,13* | *53.430,87* | *0,00* |
| 2. | - Auszahlungen | | 112.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 112.800,00 | 0,00 | 112.800,00 | 54.800,05 | 57.999,95 | 0,00 |
| | *72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände* | | *52.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.200,05* | *54.800,05* | *0,00* | *54.800,05* | *54.800,05* | *0,00* | *0,00* |
| | *74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *74490000 Sonstige allgemeine Umlagen* | | *60.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-2.200,05* | *57.999,95* | *0,00* | *57.999,95* | *0,00* | *57.999,95* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-56.800,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-56.800,00** | **0,00** | **-56.800,00** | **-52.230,92** | **-4.569,08** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Lütgens-Voß

***Produktverantwortlicher***

Frau Liß

***Produktbeschreibung***

Pflege und Unterhaltung der Kriegs- und Ehrengräber

***internes/externes Produkt***

extern

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 556,61 | 943,39 | 556,62 | -0,01 | 0,00 |
| | *41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *600,00* | *0,00* | *600,00* | *556,61* | *43,39* | *556,62* | *-0,01* | *0,00* |
| | *43224000 Entgelte für das Bestattungswesen* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2. | - Aufwendungen | | 3.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.500,00 | 2.200,00 | 0,00 | 2.200,00 | 1.817,70 | 382,30 | 1.754,03 | 63,67 | 0,00 |
| | *52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *1.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *600,00* | *0,00* | *600,00* | *366,52* | *233,48* | *0,00* | *366,52* | *0,00* |
| | *52341000 Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *85,97* | *214,03* | *388,82* | *-302,85* | *0,00* |
| | *52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte* | | *1.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.100,00* | *0,00* | *1.100,00* | *1.071,30* | *28,70* | *1.071,30* | *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* | *293,91* | *-293,91* | *293,91* | *0,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-2.200,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.500,00** | **-700,00** | **0,00** | **-700,00** | **-1.261,09** | **561,09** | **-1.197,41** | **-63,68** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 556,61 | 943,39 | 0,00 |
| | *61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *600,00* | *0,00* | *600,00* | *556,61* | *43,39* | *0,00* |
| | *63224000 Entgelte für das Bestattungswesen* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* |
| 2. | - Auszahlungen | | 2.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.500,00 | 1.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 528,34 | 571,66 | 0,00 |
| | *72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *1.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-1.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *72310000 Unterhaltung der Straßenbäume* | | *600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *600,00* | *0,00* | *600,00* | *366,52* | *233,48* | *0,00* |
| | *72341000 Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)* | | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *300,00* | *0,00* | *300,00* | *161,82* | *138,18* | *0,00* |
| | *72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände* | | *200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* | *200,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-1.100,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.500,00** | **400,00** | **0,00** | **400,00** | **28,27** | **371,73** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Herr Behrens

***Produktverantwortlicher***

Frau Holzerland

***Produktbeschreibung***

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

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

51102 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung

51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 35.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | 58.527,83 | -23.527,83 | 586.995,20 | -528.467,37 | 0,00 |
| | *41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen* | | *35.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *35.000,00* | *0,00* | *35.000,00* | *51.625,96* | *-16.625,96* | *5.206,83* | *46.419,13* | *0,00* |
| | *44210000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *45100000 Bestandsveränderungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *508.201,62* | *-508.201,62* | *0,00* |
| | *46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *6.901,87* | *-6.901,87* | *73.586,75* | *-66.684,88* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 175.625,96 | -172.625,96 | 514.520,76 | -338.894,80 | 0,00 |
| | *53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *922,59* | *-922,59* | *76,86* | *845,73* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

| | | |
|---|---|---|
| **Hauptproduktbereich** | **5** | **Gestaltung Umwelt** |
| **Produktbereich** | **57** | **Wirtschaft und Tourismus** |
| **Produktgruppe** | **571** | **Wirtschaftsförderung** |
| **Produkt** | **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 Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *50.703,37* | *-50.703,37* | *4.225,26* | *46.478,11* | *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* | *124.000,00* | *-124.000,00* | *0,00* | *124.000,00* | *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* | *508.201,62* | *-508.201,62* | *0,00* |
| | *56810000 Grundsteuer* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *353,38* | *-353,38* | *0,00* |
| | *57390000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstiges Sondervermögen* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *1.663,64* | *-1.663,64* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **32.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **32.000,00** | **0,00** | **32.000,00** | **-117.098,13** | **149.098,13** | **72.474,44** | **-189.572,57** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 122.550,00 | -122.550,00 | 0,00 |
| | *64210000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *122.550,00* | *-122.550,00* | *0,00* |
| 2. | - Auszahlungen | | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 402,61 | 2.597,39 | 0,00 |
| | *76810000 Grundsteuer* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *353,38* | *646,62* | *0,00* |
| | *77390000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an sonstiges Sondervermögen* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *49,23* | *1.950,77* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-3.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-3.000,00** | **0,00** | **-3.000,00** | **122.147,39** | **-125.147,39** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Kopp

***Produktbeschreibung***

Durchführung von Märkten

***Produktverantwortlicher***

Frau Hülßner

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
36602 Öffentliche Spielplätze
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.479,88 | -1.479,88 | 67,83 | 1.412,05 | 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* | *0,00* | *0,00* |
| | *44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.479,88* | *-1.479,88* | *67,83* | *1.412,05* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 1.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -368,00 | 1.332,00 | 0,00 | 1.332,00 | 732,37 | 599,63 | 312,76 | 419,61 | 0,00 |
| | *52260000 Aufwendungen für Strom* | | *1.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.200,00* | *0,00* | *1.200,00* | *600,37* | *599,63* | *277,17* | *323,20* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-368,00* | *132,00* | *0,00* | *132,00* | *132,00* | *0,00* | *35,59* | *96,41* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-1.700,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **368,00** | **-1.332,00** | **0,00** | **-1.332,00** | **747,51** | **-2.079,51** | **-244,93** | **992,44** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.292,16 | -1.292,16 | 0,00 |
| | *64244000 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* |
| | *64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.292,16* | *-1.292,16* | *0,00* |
| 2. | - Auszahlungen | | 1.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -368,00 | 1.332,00 | 0,00 | 1.332,00 | -455,65 | 1.787,65 | 0,00 |
| | *72260000 Auszahlungen für Strom* | | *1.200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.200,00* | *0,00* | *1.200,00* | *-377,24* | *1.577,24* | *0,00* |
| | *72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-368,00* | *132,00* | *0,00* | *132,00* | *132,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *72310000 Unterhaltung der Straßenbäume* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-210,41* | *210,41* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-1.700,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **368,00** | **-1.332,00** | **0,00** | **-1.332,00** | **1.747,81** | **-3.079,81** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2. | - Aufwendungen | | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 263,81 | 1.236,19 | 49,15 | 214,66 | 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* | *49,15* | *-49,15* | *49,15* | *0,00* | *0,00* |
| | *56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *56300000 Geschäftsaufwendungen* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *214,66* | *285,34* | *0,00* | *214,66* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-1.500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-1.500,00** | **0,00** | **-1.500,00** | **-263,81** | **-1.236,19** | **-49,15** | **-214,66** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 2. | - Auszahlungen | | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 214,66 | 1.285,34 | 0,00 |
| | *76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen* | | *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* |
| | *76300000 Geschäftsauszahlungen* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *214,66* | *285,34* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-1.500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-1.500,00** | **0,00** | **-1.500,00** | **-214,66** | **-1.285,34** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Hafemeister

***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 Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Auf-wendungen | Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres | Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 3.419.200,00 | 0,00 | 0,00 | 33,28 | 0,00 | 3.419.233,28 | 0,00 | 3.419.233,28 | 4.103.798,57 | -684.565,29 | 4.018.555,89 | 85.242,68 | 0,00 |
| | *40110000 Grundsteuer A* | | *57.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *57.600,00* | *0,00* | *57.600,00* | *68.181,44* | *-10.581,44* | *57.595,97* | *10.585,47* | *0,00* |
| | *40120000 Grundsteuer B* | | *346.400,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *346.400,00* | *0,00* | *346.400,00* | *343.784,76* | *2.615,24* | *346.401,73* | *-2.616,97* | *0,00* |
| | *40130000 Gewerbesteuer* | | *965.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *965.000,00* | *0,00* | *965.000,00* | *1.276.737,00* | *-311.737,00* | *1.150.483,00* | *126.254,00* | *0,00* |
| | *40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer* | | *977.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *977.000,00* | *0,00* | *977.000,00* | *1.031.381,74* | *-54.381,74* | *939.264,09* | *92.117,65* | *0,00* |
| | *40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer* | | *68.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *68.900,00* | *0,00* | *68.900,00* | *68.604,71* | *295,29* | *66.173,30* | *2.431,41* | *0,00* |
| | *40310000 Vergnügungssteuer* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *720,00* | *-220,00* | *0,00* | *720,00* | *0,00* |
| | *40320000 Hundesteuer* | | *16.100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *16.100,00* | *0,00* | *16.100,00* | *16.382,92* | *-282,92* | *16.210,43* | *172,49* | *0,00* |
| | *40340000 Zweitwohnungssteuer* | | *46.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *46.900,00* | *0,00* | *46.900,00* | *54.039,46* | *-7.139,46* | *51.653,61* | *2.385,85* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *40521000 Familienleistungsausgleich* | | *195.200,00* | *0,00* | *0,00* | *33,28* | *0,00* | *195.233,28* | *0,00* | *195.233,28* | *195.233,28* | *0,00* | *184.564,92* | *10.668,36* | *0,00* |
| | *41111000 Schlüsselzuweisung* | | *519.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *519.600,00* | *0,00* | *519.600,00* | *544.519,62* | *-24.919,62* | *753.736,94* | *-209.217,32* | *0,00* |
| | *41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land, § 16 FAG* | | *225.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *225.000,00* | *0,00* | *225.000,00* | *225.090,48* | *-90,48* | *223.701,72* | *1.388,76* | *0,00* |
| | *41512000 Erträge aus der Auflösung von Sonderpostens für sonstige Zuwendungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *55,22* | *-55,22* | *0,00* | *55,22* | *0,00* |
| | *47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *326,25* | *673,75* | *13.115,00* | *-12.788,75* | *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* | *278.741,69* | *-278.741,69* | *215.655,18* | *63.086,51* | *0,00* |
| 2. | - Aufwendungen | | 2.122.900,00 | 0,00 | 0,00 | 35,50 | 0,00 | 2.122.935,50 | 0,00 | 2.122.935,50 | 2.146.289,79 | -23.354,29 | 1.875.654,84 | 270.634,95 | 0,00 |
| | *53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.101,58* | *-2.101,58* | *109,62* | *1.991,96* | *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* | *0,00* | *0,00* | *1.387,05* | *-1.387,05* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *54310000 Gewerbesteuerumlage* | | *130.000,00* | *0,00* | *0,00* | *35,50* | *146,17* | *130.181,67* | *0,00* | *130.181,67* | *147.078,81* | *-16.897,14* | *117.782,24* | *29.296,57* | *0,00* |
| | *54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise* | | *1.453.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-83,67* | *1.453.616,33* | *0,00* | *1.453.616,33* | *1.453.616,33* | *0,00* | *1.261.962,18* | *191.654,15* | *0,00* |
| | *54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde* | | *538.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-62,50* | *538.237,50* | *0,00* | *538.237,50* | *538.237,50* | *0,00* | *471.031,33* | *67.206,17* | *0,00* |
| | *56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3.729,39* | *-3.729,39* | *22.303,42* | *-18.574,03* | *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* | *111,93* | *-111,93* | *0,00* | *111,93* | *0,00* |
| | *57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewer* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *1.414,25* | *-514,25* | *1.079,00* | *335,25* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **1.296.300,00** | **0,00** | **0,00** | **-2,22** | **0,00** | **1.296.297,78** | **0,00** | **1.296.297,78** | **1.957.508,78** | **-661.211,00** | **2.142.901,05** | **-185.392,27** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen | Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 3.352.100,00 | 0,00 | 0,00 | 33,28 | 0,00 | 3.352.133,28 | 0,00 | 3.352.133,28 | 3.899.489,46 | -547.356,18 | 0,00 |
| | *60110000 Grundsteuer A* | | *57.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *57.000,00* | *0,00* | *57.000,00* | *68.607,83* | *-11.607,83* | *0,00* |
| | *60120000 Grundsteuer B* | | *346.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *346.000,00* | *0,00* | *346.000,00* | *350.822,61* | *-4.822,61* | *0,00* |
| | *60130000 Gewerbesteuer* | | *900.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *900.000,00* | *0,00* | *900.000,00* | *1.312.473,54* | *-412.473,54* | *0,00* |
| | *60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer* | | *977.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *977.000,00* | *0,00* | *977.000,00* | *1.028.479,30* | *-51.479,30* | *0,00* |
| | *60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer* | | *68.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *68.900,00* | *0,00* | *68.900,00* | *68.228,83* | *671,17* | *0,00* |
| | *60310000 Vergnügungssteuer* | | *500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *500,00* | *0,00* | *500,00* | *480,00* | *20,00* | *0,00* |
| | *60320000 Hundesteuer* | | *16.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *16.000,00* | *0,00* | *16.000,00* | *16.719,22* | *-719,22* | *0,00* |
| | *60340000 Zweitwohnungssteuer* | | *45.900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *45.900,00* | *0,00* | *45.900,00* | *55.452,37* | *-9.552,37* | *0,00* |
| | *60521000 Familienleistungsausgleich* | | *195.200,00* | *0,00* | *0,00* | *33,28* | *0,00* | *195.233,28* | *0,00* | *195.233,28* | *195.233,28* | *0,00* | *0,00* |
| | *61111000 Schlüsselzuweisung* | | *519.600,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *519.600,00* | *0,00* | *519.600,00* | *572.550,75* | *-52.950,75* | *0,00* |
| | *61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land* | | *225.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *225.000,00* | *0,00* | *225.000,00* | *225.090,48* | *-90,48* | *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* |
| | *67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)* | | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* | *5.351,25* | *-4.351,25* | *0,00* |
| 2. | - Auszahlungen | | 2.122.900,00 | 0,00 | 0,00 | 35,50 | 0,00 | 2.122.935,50 | 0,00 | 2.122.935,50 | 2.147.192,58 | -24.257,08 | 0,00 |
| | *74310000 Gewerbesteuerumlage* | | *130.000,00* | *0,00* | *0,00* | *35,50* | *146,17* | *130.181,67* | *0,00* | *130.181,67* | *153.930,50* | *-23.748,83* | *0,00* |
| | *74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise* | | *1.453.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-83,67* | *1.453.616,33* | *0,00* | *1.453.616,33* | *1.453.616,33* | *0,00* | *0,00* |
| | *74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde* | | *538.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-62,50* | *538.237,50* | *0,00* | *538.237,50* | *538.237,50* | *0,00* | *0,00* |
| | *77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)* | | *900,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *900,00* | *0,00* | *900,00* | *1.408,25* | *-508,25* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **1.229.200,00** | **0,00** | **0,00** | **-2,22** | **0,00** | **1.229.197,78** | **0,00** | **1.229.197,78** | **1.752.296,88** | **-523.099,10** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Frank

***Produktverantwortlicher***

Frau Liedtke

***Produktbeschreibung***

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

***Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:***

53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
55203 Wasser- und Bodenverband
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen
62600 Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 7.407,01 | -5.407,01 | 19.498,60 | -12.091,59 | 0,00 |
| | *46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *2.679,33* | *-679,33* | *2.918,71* | *-239,38* | *0,00* |
| | *46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,02* | *-100,02* | *105,72* | *-5,70* | *0,00* |
| | *47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *4.627,66* | *-4.627,66* | *16.461,17* | *-11.833,51* | *0,00* |
| | *47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen* | | *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* |
| 2. | - Aufwendungen | | 27.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.300,00 | 0,00 | 27.300,00 | 15.278,46 | 12.021,54 | 16.528,83 | -1.250,37 | 0,00 |
| | *57490000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich* | | *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* | *0,00* | *0,00* |

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | *57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inlä* | | *15.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *15.300,00* | *0,00* | *15.300,00* | *15.278,46* | *21,54* | *16.311,79* | *-1.033,33* | *0,00* |
| | *57513000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Bausparkassen (inländischer Geldmarkt)* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *217,04* | *-217,04* | *0,00* |
| | *57930000 Kreditbeschaffungskosten* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **-25.300,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-25.300,00** | **0,00** | **-25.300,00** | **-7.871,45** | **-17.428,55** | **2.969,77** | **-10.841,22** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen | Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 7.187,01 | -5.187,01 | 0,00 |
| | *66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.* | | *2.000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.000,00* | *0,00* | *2.000,00* | *2.359,33* | *-359,33* | *0,00* |
| | *66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *200,02* | *-200,02* | *0,00* |
| | *67150000 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *4.627,66* | *-4.627,66* | *0,00* |
| | *67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen* | | *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 | | 25.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.300,00 | 0,00 | 25.300,00 | 15.278,46 | 10.021,54 | 0,00 |
| | *77490000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den sonstigen öffentlichen Bereich* | | *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* |
| | *77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)* | | *15.300,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *15.300,00* | *0,00* | *15.300,00* | *15.278,46* | *21,54* | *0,00* |
| | *77513000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Bausparkassen (inländischer Geldmarkt)* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **-23.300,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-23.300,00** | **0,00** | **-23.300,00** | **-8.091,45** | **-15.208,55** | **0,00** |

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

# Teilergebnisrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

***Teilhaushaltsverantwortlicher***

Frau Hafemeister

***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 Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | + Erträge | | 25.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.500,00 | 0,00 | 25.500,00 | 0,00 | 25.500,00 | 69.599,68 | -69.599,68 | 0,00 |
| | *47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen* | | *25.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *25.500,00* | *0,00* | *25.500,00* | *0,00* | *25.500,00* | *69.599,68* | *-69.599,68* | *0,00* |
| **3.** | **= Saldo** | | **25.500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **25.500,00** | **0,00** | **25.500,00** | **0,00** | **25.500,00** | **69.599,68** | **-69.599,68** | **0,00** |

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

# Teilfinanzrechnung 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushalts-jahres | Verände-rung durch Nachtrag | Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen | Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit | Ermächti-gungen des Haushalts-jahres | Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren | Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr | Ergebnis des Haushalts-jahres | Abweichung im Haus-haltsjahr | Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Einzahlungen | | 25.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.500,00 | 0,00 | 25.500,00 | 37.347,87 | -11.847,87 | 0,00 |
| | *67400000 Finanzeinzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen* | | *25.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *25.500,00* | *0,00* | *25.500,00* | *37.347,87* | *-11.847,87* | *0,00* |
| **3.** | **= Liquiditätssaldo** | | **25.500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **25.500,00** | **0,00** | **25.500,00** | **37.347,87** | **-11.847,87** | **0,00** |

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

**Aktivseite** **Bilanz zum 31.12.2014**

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts-vorjahr | 31.12. Haushalts-jahr | Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € |
| **1.** | **Anlagevermögen** | | **28.967.433,19** | **28.871.286,86** | **-96.146,33** |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | | 1.934.685,31 | 1.870.341,84 | -64.343,47 |
| 1.1.1 | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | 4.337,38 | 5.089,83 | 752,45 |
| | *01120000 Datenverarbeitungs-Software* | | *4.337,38* | *2.591,36* | *-1.746,02* |
| | *01130000 Sonstige Lizenzen* | | *0,00* | *2.498,47* | *2.498,47* |
| 1.1.2 | Geleistete Zuwendungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *01220000 Geleistete Zuwendungen an Städtebauliches Sondervermögen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *01290000 Geleistete Zuwendungen an Sonstige* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | | 1.718.308,50 | 1.659.049,73 | -59.258,77 |
| | *01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter* | | *1.718.308,50* | *1.659.049,73* | *-59.258,77* |
| 1.1.5 | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | 212.039,43 | 206.202,28 | -5.837,15 |
| | *01920000 Geleistete Zuwendungen an Städtebauliches Sondervermögen* | | *212.039,43* | *206.202,28* | *-5.837,15* |
| 1.2 | Sachanlagen | | 24.510.705,89 | 24.390.051,80 | -120.654,09 |
| 1.2.1 | Wald, Forsten | | 25.259,19 | 25.259,19 | 0,00 |
| | *02100000 Wald, Forsten* | | *25.259,19* | *25.259,19* | *0,00* |
| 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 1.535.142,86 | 1.598.696,39 | 63.553,53 |
| | *02200000 Grünflächen* | | *411.509,93* | *411.509,93* | *0,00* |
| | *02219000 Friedhöfe / sonstige Anlagen* | | *2.006,15* | *1.870,90* | *-135,25* |
| | *02240000 Sportflächen* | | *250.527,70* | *248.944,68* | *-1.583,02* |
| | *02250000 Kinderspielplätze* | | *120.241,97* | *185.521,42* | *65.279,45* |
| | *02300000 Ackerland, Brachland etc.* | | *521.145,52* | *521.137,87* | *-7,65* |
| | *02400000 Schutzflächen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen* | | *78.753,00* | *78.753,00* | *0,00* |
| | *02500000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden* | | *1,00* | *1,00* | *0,00* |
| | *02600000 Gewässer* | | *133.661,91* | *133.661,91* | *0,00* |
| | *02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *02970000 Splitterparzellen an Drittgrundstücken* | | *17.295,68* | *17.295,68* | *0,00* |
| 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 8.158.745,35 | 7.863.986,36 | -294.758,99 |
| | *03100000 Wohnbauten* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *03100100 Grund und Boden von Wohnbauten* | | *55.504,54* | *55.504,54* | *0,00* |
| | *03100200 Gebäude von Wohnbauten* | | *1.341,68* | *1.118,07* | *-223,61* |
| | *03200100 Grund und Boden von sozialen Einrichtungen* | | *40.882,37* | *40.882,37* | *0,00* |
| | *03200200 Gebäude von sozialen Einrichtungen* | | *1.181.059,21* | *1.163.843,65* | *-17.215,56* |
| | *03200400 Außenanlagen von sozialen Einrichtungen* | | *43.184,38* | *40.678,01* | *-2.506,37* |
| | *03300100 Grund und Boden von Schulgebäuden und Schulturnhallen* | | *56.105,92* | *56.105,92* | *0,00* |
| | *03300200 Gebäude von Schulgebäuden und Schulturnhallen* | | *331.850,85* | *321.515,25* | *-10.335,60* |
| | *03300400 Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulturnhallen* | | *26.094,60* | *24.644,90* | *-1.449,70* |
| | *03320000 Regionale Schulen (§ 11 II Nr. 1b SchulG M-V)* | | *2.450.708,09* | *2.419.653,71* | *-31.054,38* |
| | *03480000 Historische Gebäude und Einrichtungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *03500100 Grund und Boden von Sportanlagen* | | *106.806,48* | *106.806,48* | *0,00* |
| | *03500200 Gebäude von Sportanlagen* | | *1.549.121,80* | *1.493.204,21* | *-55.917,59* |
| | *03500400 Außenanlagen von Sportanlagen* | | *29.327,60* | *25.319,28* | *-4.008,32* |

**Aktivseite** **Bilanz zum 31.12.2014**

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts-vorjahr | 31.12. Haushalts-jahr | Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € |
| | *03540000 Sportplätze* | | *131.017,85* | *124.411,90* | *-6.605,95* |
| | *03690000 Sonstige Gartenanlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *03900000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *03900100 Grund und Boden von sonstigen Gebäuden* | | *658.132,22* | *526.794,37* | *-131.337,85* |
| | *03900200 Gebäude von sonstigen Gebäuden* | | *1.342.119,91* | *1.320.455,13* | *-21.664,78* |
| | *03900400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden* | | *89.246,39* | *79.383,41* | *-9.862,98* |
| | *03970000 Gewerbe und Industrie* | | *0,00* | *556,24* | *556,24* |
| | *03990000 Sonstige Gebäude, Bauten* | | *5.609,78* | *5.313,23* | *-296,55* |
| | *03990200 Gebäude von sonstigen Gebäuden, Bauten* | | *60.631,68* | *57.795,69* | *-2.835,99* |
| 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | | 13.322.131,41 | 13.318.648,82 | -3.482,59 |
| | *04100000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen* | | *2,00* | *2,00* | *0,00* |
| | *04210000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen* | | *3.864,00* | *3.864,00* | *0,00* |
| | *04310000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Stromversorgungsanlagen* | | *1.158,84* | *1.158,84* | *0,00* |
| | *04610000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Abfallbeseitigungsanlagen* | | *3.425,90* | *3.425,90* | *0,00* |
| | *04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen* | | *236.514,48* | *230.392,05* | *-6.122,43* |
| | *04730000 Abwassersammlungsanlagen* | | *538.263,32* | *830.560,40* | *292.297,08* |
| | *04800000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen* | | *1.160.949,44* | *1.183.804,66* | *22.855,22* |
| | *04820000 Straßen* | | *7.313.297,51* | *7.296.362,82* | *-16.934,69* |
| | *04829000 Sonstige Straßen* | | *262.805,41* | *254.045,23* | *-8.760,18* |
| | *04830000 Wege* | | *1.465.486,96* | *1.379.054,20* | *-86.432,76* |
| | *04831000 Fußwege* | | *49.020,96* | *44.035,78* | *-4.985,18* |
| | *04832000 Gehwege* | | *213.710,66* | *215.913,12* | *2.202,46* |
| | *04834000 Radwege* | | *81.609,44* | *77.723,28* | *-3.886,16* |
| | *04839000 Sonstige Wege* | | *11.372,33* | *18.211,07* | *6.838,74* |
| | *04840000 Plätze* | | *378.980,99* | *354.168,02* | *-24.812,97* |
| | *04849000 Sonstige Plätze* | | *3.339,09* | *3.239,41* | *-99,68* |
| | *04850000 Verkehrslenkungsanlagen* | | *792,00* | *794,00* | *2,00* |
| | *04859000 Sonstige Verkehrslenkungsanlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *04870000 Straßenbeleuchtung* | | *514.312,16* | *455.956,23* | *-58.355,93* |
| | *04900000 Sonstiges Infrastrukturvermögen* | | *1.021.624,32* | *912.051,56* | *-109.572,76* |
| | *04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen* | | *15.438,12* | *15.438,12* | *0,00* |
| | *04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *04930000 Öffentlicher Personennahverkehr* | | *46.163,48* | *38.448,13* | *-7.715,35* |
| | *04990000 Sonstiges Infrastrukturvermögen / Sonstiges (u.a. Bachverrohrung)* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | | 707,00 | 15.155,22 | 14.448,22 |
| | *06100000 Kunstgegenstände* | | *701,00* | *701,00* | *0,00* |

**Aktivseite** **Bilanz zum 31.12.2014**

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts-vorjahr | 31.12. Haushalts-jahr | Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € |
| | *06500000 Denkmäler* | | *6,00* | *6,00* | *0,00* |
| | *06690000 Sonstige Denkmalzonen* | | *0,00* | *14.448,22* | *14.448,22* |
| 1.2.7 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | | 323.429,22 | 533.420,01 | 209.990,79 |
| | *07100000 Fahrzeuge* | | *6.930,23* | *6.822,25* | *-107,98* |
| | *07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge* | | *170.575,58* | *391.603,38* | *221.027,80* |
| | *07181000 Anhänger, LKW-Wechselaufbauten* | | *1.181,66* | *1.042,64* | *-139,02* |
| | *07190000 Sonstige Fahrzeuge* | | *1.019,07* | *904,78* | *-114,29* |
| | *07200000 Maschinen und technische Anlagen* | | *6.616,93* | *5.302,01* | *-1.314,92* |
| | *07250000 Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *07300000 Betriebsvorrichtungen* | | *130.745,54* | *121.460,75* | *-9.284,79* |
| | *07390000 Sonstige Betriebsvorrichtungen* | | *6.360,21* | *6.284,20* | *-76,01* |
| 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 242.907,11 | 261.450,90 | 18.543,79 |
| | *08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung* | | *97.430,31* | *105.618,13* | *8.187,82* |
| | *08214000 Brand- und Katastrophenschutz* | | *3.189,35* | *2.856,55* | *-332,80* |
| | *08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung* | | *19.135,60* | *40.470,83* | *21.335,23* |
| | *08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien* | | *6.584,36* | *6.584,36* | *0,00* |
| | *08250000 Schuleinrichtungen* | | *115.848,34* | *105.765,03* | *-10.083,31* |
| | *08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände* | | *719,15* | *156,00* | *-563,15* |
| 1.2.10 | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau | | 902.383,75 | 773.434,91 | -128.948,84 |
| | *09190000 Geleistete Anzahlungen auf Zuwendungen an Städtebaulichem Sondervermögen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *09600000 Anlagen im Bau* | | *902.383,75* | *773.434,91* | *-128.948,84* |
| 1.3 | Finanzanlagen | | 2.522.041,99 | 2.610.893,22 | 88.851,23 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | | 153.400,00 | 153.400,00 | 0,00 |
| | *10120000 Nicht börsennotierte Anteile an verbundenen Unternehmen* | | *153.400,00* | *153.400,00* | *0,00* |
| 1.3.5 | Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | 2.259.389,42 | 2.350.378,60 | 90.989,18 |
| | *12120000 Städtebauliches Sondervermögen* | | *80.342,71* | *171.331,89* | *90.989,18* |
| | *12310000 Zweckverbände* | | *2.179.046,71* | *2.179.046,71* | *0,00* |
| 1.3.9 | Sonstige Ausleihungen | | 109.252,57 | 107.114,62 | -2.137,95 |
| | *13722000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit über 1 Jahr* | | *109.252,57* | *107.114,62* | *-2.137,95* |
| **2.** | **Umlaufvermögen** | | **1.845.050,74** | **1.084.315,70** | **-760.735,04** |
| 2.1 | Vorräte | | 145.397,00 | 94.577,86 | -50.819,14 |
| 2.1.3 | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | | 141.351,00 | 78.758,00 | -62.593,00 |
| | *14310000 Fertige Erzeugnisse* | | *141.351,00* | *78.758,00* | *-62.593,00* |
| 2.1.4 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | 4.046,00 | 15.819,86 | 11.773,86 |
| | *14420000 Sonstige geleistete Anzahlungen auf Vorräte* | | *4.046,00* | *15.819,86* | *11.773,86* |
| 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | 1.699.653,74 | 989.737,84 | -709.915,90 |
| 2.2.1 | Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | | 224.389,47 | 226.218,04 | 1.828,57 |
| | davon | | | | |
| | Forderungen | | 314.637,03 | 320.283,29 | 5.646,26 |

**Aktivseite** **Bilanz zum 31.12.2014**

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts-vorjahr | 31.12. Haushalts-jahr | Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € |
| | *15100097 Gebührenforderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen* | | *198,51* | *191,39* | *-7,12* |
| | *15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich* | | *4.780,15* | *3.164,64* | *-1.615,51* |
| | *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* | | *0,00* | *28.716,50* | *28.716,50* |
| | *15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich* | | *94.992,68* | *99.188,16* | *4.195,48* |
| | *15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen* | | *9.558,46* | *4.756,79* | *-4.801,67* |
| | *15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen* | | *114.072,83* | *78.599,31* | *-35.473,52* |
| | *15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich* | | *22.517,27* | *18.997,95* | *-3.519,32* |
| | *15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich* | | *59.356,86* | *57.365,84* | *-1.991,02* |
| | *15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich* | | *5.909,45* | *4.241,24* | *-1.668,21* |
| | *15400097 Forderungen aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung* | | *0,00* | *172,00* | *172,00* |
| | *15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen* | | *371,18* | *1.094,00* | *722,82* |
| | *15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich* | | *2.879,64* | *3.495,18* | *615,54* |
| | *15500097 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich* | | *0,00* | *20.300,29* | *20.300,29* |
| | Einzelwertberichtigungen | | -90.247,56 | -94.065,25 | -3.817,69 |
| | *21251510 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen* | | *-0,28* | *-0,28* | *0,00* |
| | *21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich* | | *-1.577,37* | *-1.596,22* | *-18,85* |
| | *21252520 Einzelwertberichtigungen auf Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich* | | *-6.344,66* | *-6.344,66* | *0,00* |
| | *21253511 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen* | | *-634,25* | *-634,25* | *0,00* |
| | *21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen* | | *-45.742,00* | *-49.378,00* | *-3.636,00* |
| | *21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich* | | *-5.513,23* | *-5.508,29* | *4,94* |
| | *21253592 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich* | | *-28.734,00* | *-28.734,00* | *0,00* |
| | *21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich* | | *-946,32* | *-1.098,80* | *-152,48* |
| | *21254590 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich* | | *-755,45* | *-770,75* | *-15,30* |

**Aktivseite** **Bilanz zum 31.12.2014**

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts-vorjahr | 31.12. Haushalts-jahr | Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | 22.617,56 | 86.382,03 | 63.764,47 |
| | davon | | | | |
| | Forderungen | | 24.949,60 | 88.716,63 | 63.767,03 |
| | *16000097 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen* | | *4.360,96* | *31.487,66* | *27.126,70* |
| | *16511040 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegnüber privaten Unternehmen (Stadtbau GmbH), Wohngebiet Schillerstraße* | | *0,00* | *36.171,66* | *36.171,66* |
| | *16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich* | | *20.588,64* | *21.057,31* | *468,67* |
| | *16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | Einzelwertberichtigungen | | -2.332,04 | -2.334,60 | -2,56 |
| | *21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich* | | *-2.332,04* | *-2.334,60* | *-2,56* |
| 2.2.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | 386.025,45 | 146.014,59 | -240.010,86 |
| | davon | | | | |
| | Forderungen | | 386.025,45 | 146.014,59 | -240.010,86 |
| | *15310100 Grundsteuerforderungen gegen verbundene Unternehmen* | | *0,03* | *0,03* | *0,00* |
| | *15410000 Forderungen aus Transferleistungen gegen verbundene Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *16100000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen* | | *386.025,42* | *146.014,56* | *-240.010,86* |
| | davon | | | | |
| | Forderungen | | 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* |
| 2.2.5 | Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | 39,52 | 0,01 | -39,51 |
| | davon | | | | |
| | Forderungen | | 39,52 | 0,01 | -39,51 |
| | *15344100 Grundsteuerforderungen gegen Zweckverbände* | | *0,01* | *0,01* | *0,00* |
| | *15345100 Grundsteuerforderungen gegen Anstalten des öffentlichen Rechts* | | *39,51* | *0,00* | *-39,51* |
| | *15346200 Gewerbesteuerforderungen gegen Sparkassen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *15432000 Forderungen aus Transferleistungen gegen städtebauliches Sondervermögen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *15446000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sparkassen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *16440000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | | 904.112,94 | 465.802,26 | -438.310,68 |
| 2.2.6.1 | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | | 902.002,05 | 432.703,89 | -469.298,16 |
| | *17431011 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10* | | *902.002,05* | *432.703,89* | *-469.298,16* |
| 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | | 2.110,89 | 33.098,37 | 30.987,48 |
| | davon | | | | |

**Aktivseite** **Bilanz zum 31.12.2014**

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts-vorjahr | 31.12. Haushalts-jahr | Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € |
| | Forderungen | | 2.576,54 | 33.564,02 | 30.987,48 |
| | *15142000 Gebührenforderungen gegen das Land* | | *785,41* | *785,41* | *0,00* |
| | *15341100 Grundsteuerforderungen gegen den Bund* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *15342100 Grundsteuerforderungen gegen das Land* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *15342900 Sonstige Steuerforderungen gegen das Land* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *15343100 Grundsteuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände* | | *2,84* | *307,57* | *304,73* |
| | *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* | *31.820,63* | *31.820,63* |
| | *15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände* | | *668,79* | *89,90* | *-578,89* |
| | *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* |
| | *16490000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich* | | *1.119,50* | *560,51* | *-558,99* |
| | *17419000 Sonstige Forderungen gegen den Bund / Sonstige* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *17429000 Sonstige Forderungen gegen das Land / Sonstige* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | Einzelwertberichtigungen | | -465,65 | -465,65 | 0,00 |
| | *21251420 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen das Land* | | *-465,65* | *-465,65* | *0,00* |
| 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | | 162.468,80 | 65.320,91 | -97.147,89 |
| | davon | | | | |
| | Forderungen | | 162.468,80 | 65.320,91 | -97.147,89 |
| | *17000097 Sonstige Forderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *17790000 Sonstige Forderungen gegen Organmitglieder / Sonstige* | | *0,00* | *-100,00* | *-100,00* |
| | *17991901 Forderungen aus Sicherheitseinbehalten/Gewährleistungen Schule* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *17991906 Forderungen aus Erschließung Gewerbegebiet "Holmer Berg"* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *17991907 Forderungen aus Einnahmen Grünschnitt AWB* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *17991910 Forderungen aus Personalkosten* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *17998522 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall* | | *14,95* | *0,00* | *-14,95* |
| | *17998523 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *6.087,27* | *0,00* | *-6.087,27* |
| | *17998525 Forderungen aus Überzahlungen aus Kostenerstattungen* | | *100,00* | *0,00* | *-100,00* |
| | *17999402 VJ-Abgrenzung für Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern* | | *0,00* | *3.278,32* | *3.278,32* |
| | *17999414 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke* | | *1.644,42* | *5.926,14* | *4.281,72* |
| | *17999432 VJ-Abgrenzung für Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen* | | *275,00* | *330,00* | *55,00* |
| | *17999441 VJ-Abgrenzung für privatrechtliche Leistungsentgelte* | | *107,60* | *115,91* | *8,31* |
| | *17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen* | | *37.380,74* | *41.150,22* | *3.769,48* |
| | *17999462 VJ-Abgrenzung für weitere sonstige laufende Erträge* | | *79.510,95* | *14.620,32* | *-64.890,63* |

**Aktivseite** **Bilanz zum 31.12.2014**

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts-vorjahr | 31.12. Haushalts-jahr | Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € |
| | *17999474 VJ-Abgrenzung für Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen* | | *37.347,87* | *0,00* | *-37.347,87* |
| 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* |
| | *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.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | | **7.864,17** | **11.573,56** | **3.709,39** |
| 3.2 | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | | 7.864,17 | 11.573,56 | 3.709,39 |
| | *19550100 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige* | | *0,00* | *600,00* | *600,00* |
| | *19552200 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *19552300 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *102,41* | *614,71* | *512,30* |
| | *19552400 Rechnungsabgrenzungsposten für Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen* | | *0,00* | *65,67* | *65,67* |
| | *19552500 Rechnungsabgrenzungsposten für Kostenerstattungen* | | *2.712,52* | *0,00* | *-2.712,52* |
| | *19552900 Rechnungsabgrenzungsposten für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* | | *821,94* | *560,99* | *-260,95* |
| | *19556200 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten* | | *3.155,44* | *1.615,49* | *-1.539,95* |
| | *19556300 Rechnungsabgrenzungsposten für Geschäftsaufwendungen* | | *17,97* | *106,65* | *88,68* |
| | *19556400 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *988,43* | *8.010,05* | *7.021,62* |
| | *19556800 Rechnungsabgrenzungsposten für sonstige Steueraufwendungen* | | *65,46* | *0,00* | *-65,46* |
| | **Bilanzsumme** | | **30.820.348,10** | **29.967.176,12** | **-853.171,98** |

**Passivseite** **Bilanz zum 31.12.2014**

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts-vorjahr | 31.12. Haushalts-jahr | Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € |
| **1.** | **Eigenkapital** | | **15.913.681,52** | **15.516.210,76** | **-397.470,76** |
| 1.1 | Kapitalrücklage | | 16.060.258,35 | 16.039.774,39 | -20.483,96 |
| 1.1.1 | Allgemeine Kapitalrücklage | | 16.039.774,39 | 16.039.774,39 | 0,00 |
| | *20100000 Kapitalrücklage* | | *16.039.774,39* | *16.039.774,39* | *0,00* |
| | *20199997 vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvorträge* | | *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 | | 20.483,96 | 0,00 | -20.483,96 |
| | *20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen* | | *20.483,96* | *0,00* | *-20.483,96* |
| 1.3 | Ergebnisvortrag | | -146.576,83 | -146.576,83 | 0,00 |
| | *20400000 Ergebnisvortrag* | | *-146.576,83* | *-146.576,83* | *0,00* |
| 1.4 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | 0,00 | -376.986,80 | -376.986,80 |
| **2.** | **Sonderposten** | | **10.930.968,63** | **11.195.066,92** | **264.098,29** |
| 2.1 | Sonderposten zum Anlagevermögen | | 10.930.968,63 | 11.195.066,92 | 264.098,29 |
| 2.1.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | | 10.041.525,37 | 10.195.166,76 | 153.641,39 |
| | *23139000 Sonderposten aus Zuwendungen von sonstigen Sondervermögen mit Sonderrechnung* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *23140000 Sonderposten aus Zuwendungen von der EU* | | *704.855,33* | *672.509,83* | *-32.345,50* |
| | *23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund* | | *1.611.102,24* | *1.558.189,10* | *-52.913,14* |
| | *23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)* | | *7.589.026,37* | *7.840.479,64* | *251.453,27* |
| | *23142100 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land für das Anlagevermögen des Städtebaulichen Sondervermögens* | | *73.448,48* | *69.950,93* | *-3.497,55* |
| | *23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *41.964,38* | *34.955,36* | *-7.009,02* |
| | *23144000 Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden* | | *2.867,36* | *2.792,88* | *-74,48* |
| | *23146000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen* | | *0,00* | *200,00* | *200,00* |
| | *23151000 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen* | | *432,46* | *382,56* | *-49,90* |
| | *23159000 Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich* | | *17.828,75* | *15.706,46* | *-2.122,29* |
| 2.1.2 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | 525.133,93 | 654.489,99 | 129.356,06 |
| | *23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten* | | *525.133,93* | *654.489,99* | *129.356,06* |
| 2.1.3 | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | | 364.309,33 | 345.410,17 | -18.899,16 |
| | *23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen* | | *364.309,33* | *345.410,17* | *-18.899,16* |
| | *23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **3.** | **Rückstellungen** | | **2.952,45** | **4.856,15** | **1.903,70** |
| 3.3 | Sonstige Rückstellungen | | 2.952,45 | 4.856,15 | 1.903,70 |
| | *29100000 Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub* | | *2.752,45* | *4.656,15* | *1.903,70* |
| | *29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen* | | *200,00* | *200,00* | *0,00* |
| | *29510000 Sonstige Rückstellungen für ausstehende Rechnungen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **4.** | **Verbindlichkeiten** | | **3.961.239,16** | **3.239.678,80** | **-721.560,36** |

**Passivseite** **Bilanz zum 31.12.2014**

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts-vorjahr | 31.12. Haushalts-jahr | Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | 2.091.381,58 | 1.238.911,63 | -852.469,95 |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | 2.091.381,58 | 1.238.911,63 | -852.469,95 |
| | *31513000 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mehr als 5 Jahre* | | *0,00* | *91.700,00* | *91.700,00* |
| | *31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)* | | *862.329,41* | *754.654,12* | *-107.675,29* |
| | *31522100 Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins)* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *31523100 Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)* | | *441.627,19* | *392.557,51* | *-49.069,68* |
| | *31533100 Investitionskredite von Bausparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *31543100 Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)* | | *787.424,98* | *0,00* | *-787.424,98* |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 318.757,44 | 266.627,89 | -52.129,55 |
| | *35000097 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen* | | *38.496,94* | *20.131,63* | *-18.365,31* |
| | *35511040 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen (stagStadtbau GmbH), Wohngebiet Schillerstraße* | | *230.370,10* | *200.000,00* | *-30.370,10* |
| | *35512001 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto Sicherheitseinbehalte* | | *32.085,06* | *28.283,01* | *-3.802,05* |
| | *35519000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen / Sonstige* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich* | | *3.756,06* | *4.163,97* | *407,91* |
| | *35599000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich / Sonstige* | | *14.049,28* | *14.049,28* | *0,00* |
| | *35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | 0,00 | 384,76 | 384,76 |
| | *36000097 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich* | | *0,00* | *384,76* | *384,76* |
| 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* |
| | *36100000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37100000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *36200000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

**Passivseite** **Bilanz zum 31.12.2014**

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts-vorjahr | 31.12. Haushalts-jahr | Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € |
| 4.9 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | | 13.488,62 | 0,00 | -13.488,62 |
| | *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* |
| | *35460000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden* | | *13.488,62* | *0,00* | *-13.488,62* |
| | *37460000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | | 1.400.324,00 | 1.649.408,93 | 249.084,93 |
| 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 | | 1.400.324,00 | 1.649.408,93 | 249.084,93 |
| | davon | | | | |
| | Verbindlichkeiten | | 1.400.324,00 | 1.649.408,93 | 249.084,93 |
| | *31415300 Investitionskredite vom Bund (Sonstiges) / Laufzeit mehr als 5 Jahre* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *31423000 Investitionskredite vom Land / Laufzeit mehr als 5 Jahre* | | *0,00* | *691.568,78* | *691.568,78* |
| | *32420000 Liquiditätskredite vom Land* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *35410000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land* | | *324,00* | *0,00* | *-324,00* |
| | *35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *0,00* | *24,00* | *24,00* |
| | *35490000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlicher Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden* | | *0,00* | *7.816,15* | *7.816,15* |
| | *36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37410000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Bund* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37420000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land* | | *1.400.000,00* | *950.000,00* | *-450.000,00* |
| | *37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | | 137.287,52 | 84.345,59 | -52.941,93 |
| | *37000097 Sonstige Verbindlichkeiten außerhalb der Bereichsabgrenzung* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen* | | *244,00* | *20,00* | *-224,00* |
| | *37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)* | | *496,01* | *470,00* | *-26,01* |
| | *37640000 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber inländischem Geldmarkt - Banken* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

**Passivseite** **Bilanz zum 31.12.2014**

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts-vorjahr | 31.12. Haushalts-jahr | Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € |
| | *37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern* | | *0,00* | *20,00* | *20,00* |
| | *37910001 Sicherheitseinbehalt/Gewährleistungen Schule* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37910005 Sicherheitseinbehalt/Gewährleistungen Straßenbaumaßnahmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37910006 Erschließung Gewerbegebiet "Holmer Berg"* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37910007 Einnahmen Grünschnitt AWB* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37910010 Personalkosten* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37919401 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Realsteuern* | | *136,95* | *0,00* | *-136,95* |
| | *37919403 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus sonstige Gemeindesteuern* | | *600,00* | *360,00* | *-240,00* |
| | *37919441 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus privatrechtliche Leistungsentgelte* | | *0,00* | *692,40* | *692,40* |
| | *37919442 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen* | | *172,00* | *0,00* | *-172,00* |
| | *37919462 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus weitere sonstige laufende Erträge* | | *0,00* | *1,50* | *1,50* |
| | *37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)* | | *1,00* | *0,00* | *-1,00* |
| | *37990099 Personalverrechnungskonto* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37991901 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten/Gewährleistungen Dassow* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37991902 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten/Gewährleistungen Kita/Hort* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37991904 Verbindlichkeiten aus Erschließung B-Plan Nr. 4 Harkensee "Ostseeblick"* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37991905 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten/Gewährleistungen Straßenbaumaßnahmen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37991906 Verbindlichkeiten aus Erschließung Gewerbegebiet "Holmer Berg"* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37991907 Verbindlichkeiten aus Einnahmen Grünschnitt AWB* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37991909 Verbindlichkeiten aus Kautionen* | | *300,00* | *0,00* | *-300,00* |
| | *37991910 Verbindlichkeiten aus Personalkosten* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37998501 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige* | | *1.200,00* | *0,00* | *-1.200,00* |
| | *37998502 VJ-Abgrenzung für Dienstbezüge und dergleichen* | | *7.892,49* | *0,00* | *-7.892,49* |
| | *37998503 VJ-Abgrenzung für Beiträge zu Versorgungskassen* | | *159,98* | *0,00* | *-159,98* |
| | *37998506 VJ-Abgrenzung für Personalnebenaufwendungen* | | *5,40* | *0,00* | *-5,40* |
| | *37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall* | | *26.660,10* | *20.324,45* | *-6.335,65* |
| | *37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung* | | *50.417,61* | *16.647,61* | *-33.770,00* |
| | *37998524 VJ-Abgrenzung für Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen* | | *1.065,21* | *68,32* | *-996,89* |
| | *37998525 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen* | | *13.661,39* | *31.278,69* | *17.617,30* |
| | *37998529 VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* | | *21.098,02* | *4.266,82* | *-16.831,20* |
| | *37998541 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke* | | *2.672,29* | *4.600,77* | *1.928,48* |
| | *37998543 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen* | | *0,00* | *-6.851,69* | *-6.851,69* |

**Passivseite** **Bilanz zum 31.12.2014**

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts-vorjahr | 31.12. Haushalts-jahr | Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € |
| | *37998544 VJ-Abgrenzung für allgemeine Umlagen* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37998561 VJ-Abgrenzung für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen* | | *62,94* | *2.620,82* | *2.557,88* |
| | *37998562 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen* | | *444,44* | *252,93* | *-191,51* |
| | *37998564 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges* | | *3.394,01* | *4.055,12* | *661,11* |
| | *37998568 VJ-Abgrenzung für sonstige Steueraufwendungen* | | *353,38* | *0,00* | *-353,38* |
| | *37998573 VJ-Abgrenzung für Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung* | | *49,23* | *0,00* | *-49,23* |
| | *37998574 VJ-Abgrenzung für Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den öffentlichen Bereich* | | *4.133,98* | *3.630,73* | *-503,25* |
| | *37998575 VJ-Abgrenzung für Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt* | | *1.205,99* | *1.145,84* | *-60,15* |
| | *37998579 VJ-Abgrenzung für sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen* | | *861,10* | *741,28* | *-119,82* |
| **5.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | | **11.506,34** | **11.363,49** | **-142,85** |
| 5.3 | Sonstige | | 11.506,34 | 11.363,49 | -142,85 |
| | *39941400 Rechnungsabgrenzungsposten für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke* | | *11.506,34* | *11.363,49* | *-142,85* |
| | **Bilanzsumme** | | **30.820.348,10** | **29.967.176,12** | **-853.171,98** |

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

# Anhang
# für das Haushaltsjahr 2014
# der Stadt Dassow

**Gliederung** Seite


A. Rechtsgrundlagen ....4
B. Gliederung des Jahresabschlusses ....4
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ....4
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz ....4
D.1 Anlagevermögen ....4
D.1.1 Immaterielle Vermögengegenstände ....4
D.1.2 Sachanlagen ....5
D.1.3 Finanzanlagen ....8
D.2 Umlaufvermögen ....9
D.2.1 Vorräte ....9
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände ....9
D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten ....10
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz ....10
E.1 Eigenkapital ....10
E.2 Sonderposten ....11
E.3 Rückstellungen ....12
E.4 Verbindlichkeiten ....12
E.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten ....14
F. Angaben zur Ergebnisrechnung ....14
F.1 Erträge ....14
F.2 Aufwendungen ....15
F.3 Jahresergebnis und Ergebnisverwendung ....16
G. Angaben zur Finanzrechnung ....17
G.1 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit ....17
G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ....17
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 Mitgliedschaft in Organisationen ....21
I.4 Sonstige wesentliche Verträge ....21
I.5 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben ....22
I.6 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 2014 der Stadt Dassow wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3, 44 Abs.3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 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 der nachfolgenden Jahresabschlüsse zum 31.12.2014 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 2013 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 2014 ist in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

### D.1.1 Immaterielle Vermögengegenstände

| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|---|---|
| **1.934.685,31 €** | **1.870.341,84 €** |

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014 durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste nachgewiesen. Die Abschreibung der immateriellen Vermögensgegenstände erfolgte linear entsprechend der vom Innenministerium bekanntgegebenen Abschreibungsliste.

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

Im Haushaltsjahr 2014 erfolgten in diesem Posten Zugänge i. H. v. T€ 2.8, infolge der Erneuerung von Lizenzen und Datenverarbeitungssoftware.

Pos. 1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse

Die in diesem Posten vorgenommene Umbuchung aus dem Sachanlagevermögen i. H. v. T€ 5,6, resultiert aus der sachgerechten Darstellung der Anschaffung von Hydranten für die Stadt Dassow. Die Hydranten wurden von der Stadt Dassow mit finanziert, verbleiben jedoch im Eigentum des Zweckverbandes Grevesmühlen.

Pos.1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögens

Zu diesem Posten war aufgrund der Jahresabschlussbuchungen zum SSV der Stadt Dassow ein Abgang i. H. v. T€ 5,8 zu verbuchen.

**D.1.2 Sachanlagen**

| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|---|---|
| **24.510.705,89 €** | **24.390.051,80 €** |

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge (**T€ 1.123**) des Haushaltsjahres 2014 wurden zu Anschaffungs-bzw. Herstellungskosten bewertet. Bei den Herstellungskosten wurden Gemeinkosten und Zinsen für Fremdkapital nicht in die Bewertung einbezogen.
Die Zugänge entfallen im Wesentlichen auf die Posten:

- „Sonstige unbebaute Grundstücke“ mit T€ 11,1
- „Infrastrukturvermögen“ mit T€ 32,8
- „Maschinen techn. Anlagen“ T€ 255,5
- „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ mit T€ 91,8 und
- „Anlagen im Bau“ mit T€ 729,3

Abgänge des Haushaltsjahres zu Buchwerten (**T€ 117,7**) entstanden größtenteils im Bereich des Infrastrukturvermögens, die sich im Zusammenhang mit der Inbetriebnahme neu gebauter Objekte ergaben und im Bereich der bebauten Grundstücke (Verkauf Grundstück Lütgenhof Fl. 1).

Für den Verkauf von Flurstücken im Berichtsjahr, lagen die entsprechenden Beschlüsse der Stadtvertretung vor.
Im Übrigen wurde unter Berücksichtigung der Zugänge die planmäßigen Abschreibungen (**T€ 1.120**) fortgesetzt.

Pos. 1.2.1. Wald, Forsten

Zu diesem Posten waren in 2014 keine Zu-oder Abgänge zu verzeichnen.

Pos. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Für das Berichtsjahr wurden zu diesem Posten Zugänge i. H. v. T€ 11,1 erfasst.
Dabei handelt es sich um nachzuaktivierende Kosten für Grundstücke und um die Anschaffung von Zaunanlagen bzw. Bäumen für Spielplatzflächen.
Im Berichtsjahr wurde aus dem Posten „Bebaute Grundstücke“ ein Wert von T€ 54,7 umgebucht.
Der Abgang zum Buchwert von 173,65 € ergibt sich aus dem Verkauf eines Flurstücks der Gemarkung Vorwerk.

Pos. 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Beim Zugang i. H. v. T€ 2,5 handelt es sich um nachträgliche Anschaffungskosten für ein Grundstück und den Erwerb eines Flurstückes in der Gemarkung Dassow, Flur 1. Der Abgang i. H. v. T€ 78,6 ergibt sich wiederum aus dem Verkauf eines Flurstückes der Gemarkung Lütgenhof Flur 1.

Pos. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

Die Zugänge i. H. v. T€ 32,8 resultieren aus Ankäufen von Grundstücken und nachaktivierungspflichtigen Kosten zu den Grundstücken.
Abgänge zu Restbuchwerten von T€ 17,6 ergaben sich im Zusammenhang mit der Herstellung neuer Objekte des Infrastrukturvermögens.

Mit der Fertigstellung der Objekte wurden die Herstellungskosten aus dem Posten Anlagen im Bau auf den entsprechenden Bestandskonten aktiviert. Der Gesamtwert in 2014 betrug T€ 809, wobei es sich im Wesentlichen um die Maßnahmen:

- „Zufahrtsstraße Rosenhagen“

- „Gewässerausbau Ortslage Feldhusen“
- „BOV – Verl. Eichenallee“ und
- „Steganlage Pötenitz“

handelt.

Pos. 1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler

Die Veränderungen in diesem Posten setzen sich aus der Aktivierung fertiggestellter Objekte aus dem Posten „Anlagen im Bau“ i. H. v. T€ 14,5 und der Abschreibung im Haushaltsjahr zusammen.
Bei den Objekten handelt es sich um 8 Stelen für den Ostseeküstenradweg.

Pos. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Für das Haushaltsjahr 2014 wurden Zugänge in Höhe von T€ 255,5 gebucht. Dieser Betrag resultiert im Wesentlichen aus dem Ankauf eines Feuerwehrfahrzeugs (LF 20/16). Die Umbuchungen i. H. v. T€ 7,4 in diesen Posten, ergeben sich aufgrund der Fertigstellung und Inbetriebnahme von Objekten der Maßnahme „Spielplatz Groß Voigtshagen“.

Pos. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Insgesamt wurden Zugänge von T€ 91,8 erfasst. Die Zugänge betreffen verschiedene Geräte und sonstige Arbeitsmittel sowie Hardware, EDV-technische Ausstattung und Möbel für die Regionale Schule Dassow.

Pos. 1.2.10 geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau

Unter diesem Bilanzposten wurden Zugänge i. H. v. T€ 729,3 verbucht, welche sich auf mehrere im Bau befindliche Maßnahmen beziehen.

Folgende Objekte mit einem Gesamtwert von T€ 836,9 wurden in 2014 fertiggestellt und die jeweiligen Anschaffungs- und Herstellungskosten wurden auf den entsprechenden Bestandskonten aktiviert:

- AiB Eichenallee Pötenitz
- AiB Gewässerbau Ortslage Feldhusen

- AiB ländl. Weg Dassow Prieschendorf (4. Netzabschnitt) aus 2009
- AiB Radweg Dassow bis Gemeindegrenze Pötenitz (Netz 66113) aus 2002
- AiB Spielpatz Groß Voigtshagen
- AiB Strandzugang I Pötenitz (Steganlage)
- AiB Zufahrtsstraße Rosenhagen
- AiB Radweg K 45 Dassow aus 2009 in 2014

Abgänge wurden zu diesem Posten i. H. v. T€ 21,3 verbucht, welche aus Rückzahlungen von Vorfinanzierungen bzw. Anpassung der AHK aufgrund der Schlussrechnungen resultieren.

### D.1.3 Finanzanlagen

| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|---|---|
| **2.522.041,99 €** | **2.610.893,22 €** |

Die Finanzanlagen wurden zum Stichtag 31. Dezember 2014 durch eine Buchinventur erfasst und haben sich gegenüber der Vorjahresbilanz um T€ 88,9 verändert.
Unter dem Posten 1.3.1 „Anteile an verbundenen Unternehmen“ wird der Gesellschaftsanteil(Stammkapital) i. H. v. T€ 153,4 der Stadt Dassow an der Grundstücksgesellschaft Dassow mbH unverändert gegen über dem Vorjahr ausgewiesen.
Im Posten 1.3.5 sind die Mitgliedschaften an folgenden Zweckverbänden enthalten:

| Organisation | Wert 31.12.2014 |
|---|---|
| Zweckverband Grevesmühlen | 1.878.815,71 € |
| Kommunaler Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG | 300.231,00 € |

Weiterhin werden zu diesem Posten die Veränderungen zum städtebaulichen Sondervermögen dargestellt, wobei im Berichtsjahr hier mit den Jahresabschlussbuchungen zum SSV ein Zugang i. H. v. T€ 91 zu verbuchen war.

Aktiva 1.3.9 Sonstige Ausleihungen
Unter dem Posten „Sonstige Ausleihungen“ wurden die Darlehen (Diakoniewerk im nördlichen Mecklenburg gGmbH, Lübecker Bauverein Baubetreuungs- und Verwaltungsgesellschaft mbH) ausgewiesen, die in 2014 mit T€ 2,2 getilgt wurden, woraus sich der zu buchende Abgang in besagter Höhe ergab.

Hier wurden die Darlehen (Diakonie Im Nördlichen Mecklenburg, Lübecker gemeinnütziger Bauverein e.G., Lübeck) i.H.v. T€ 2.2 getilgt und der Betrag in Abgang gebucht. Als Zugang wurde ein Betrag von T€ 0,1 (Verwaltungsgebühr) gebucht.

## D.2 Umlaufvermögen

### D.2.1 Vorräte

| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|---|---|
| **145.397,00 €** | **94.577,86 €** |

Pos. 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

Für das Haushaltsjahr 2014 wurde ein Abgang i. H. v. T€ 62,6 verbucht, da aus dem Wohngebiet an der Schillerstraße zwei Grundstücke verkauft wurden.

Pos. 2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

Der Zugang von T€ 11,8 ergibt sich aufgrund des geplanten Vorhabens zwischen der Stadt Dassow und dem MC Dassow e.V., im Gebiet der Stadt Dassow eine Motocrossbahn zu errichten. Die Stadt plant, Grundstücke anzukaufen und diese dann an den Verein weiter zu verkaufen. Zur Errichtung der „Bahn“, sind verschiedene Gutachten/Vermessungen erstellt worden, welche zusätzliche Anschaffungskosten darstellen.

### D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

**Forderungen**

| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|---|---|
| **1.699.653,74 €** | **989.737,84 €** |

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014 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€ 96,9 (Vorjahr T€ 93) ausgewiesen.
Im Forderungsbestand enthalten ist die Forderung gegenüber dem Amt aus der Führung der Einheitskasse in Höhe von T€ 432,7.

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

### D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|---|---|
| **7.864,17 €** | **11.573,56 €** |

Der Bilanzposten enthält gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik Ausgaben des Haushaltsjahres 2014 deren Aufwandswirksamkeit gemäß Zweckbestimmung im Folgejahr eintritt. Die Zuführungen betrafen insbesondere die Beiträge für Versicherungen, Sitzungsgelder und EDV-Verträge der Schule.

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

### E.1 Eigenkapital

| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|---|---|
| **15.913.681,52 €** | **15.51.210,76 €** |

Die Veränderungen setzen sich wie folgt zusammen:

| | 31.01.2013 | Zugänge | Abgänge | 31.12.2014 |
|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Kapitalrücklage, davon | 16.060.258,35 | 258.257,73 | 258.257,73 | 16.060.258,35 |
| -allgemeine Kapitalrücklage | 16.039.774,39 | 0,00 | 0,00 | 16.039.774,39 |
| -zweckgebundene investive K-RL | 20.483,96 | 258.257,73 | 278.741,69 | 0,00 |
| Ergebnisvortrag | -146.576,83 | 0,00 | 0,00 | -146.576,83 |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 0,00 | -376.986,80 | 0,00 | -376.986,80 |
| Gesamt | 15.913.681,52 | -118.729,07 | 278.741,69 | 15.516.210,76 |

Gemäß § 11 (3) FAG M-V, § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik i.V.m. den Verwaltungsvorschriften zu § 37 wurden von den Schlüsselzuweisungen des Landes 8,7 % (**T€ 51,9**) sowie gem. § 16 (3) FAG M-V die investiven Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben (**T€ 206,4**) in die zweckgebundene investive Kapitalrücklage eingestellt. Unter Anwendung von § 18 Abs. 2 und Abs. 4 GemHVO-Doppik wurden zur Haushaltskonsolidierung Entnahmen in Höhe von T€ 278,7 vorgenommen. Das Jahresergebnis 2014 wird mit nunmehr mit einem Jahresfehlbetrag i. H. v. T€ 377 ausgewiesen (statt zuvor mit T€ 656).

## E.2 Sonderposten

| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|---|---|
| **10.930.968,63 €** | **11.195.066,92 €** |

Der Bilanzposten enthält die gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik auszuweisenden erhaltenen Zuwendungen und Beiträge Dritter zur Finanzierung des Anlagevermögens. Zugänge waren im Haushaltsjahr i.H.v. **T€ 626,2** zu verzeichnen, welche größtenteils dem Posten 2.1.3 Sonderposten aus Anzahlung zuzuordnen sind und die Förderung mehrerer Baumaßnahmen darstellen. Im Berichtsjahr erfolgte aufgrund der Fertigstellung der Objekte, der unter Pos 1.2.10 aufgelisteten Maßnahmen, die Umbuchung auf die entsprechenden Bestandskonten im Posten 2.1.1 und 2.1.2.
Im Posten 2.1.1 erfolgte lediglich ein Zugang i. H. v. 200 €, als Zuwendung für die Anschaffung von Bäumen. Bei dem Zugang i. H. v. T€ 12,6 im Posten 2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen, handelt es sich um Straßenausbaubeiträge für die Hermann-Litzendorf-Straße.
Der Abgang im Berichtsjahr in Höhe von 460,18 € ergibt sich aus der Erstattung von Straßenausbaubeiträgen für die Hermann-Litzendorf-Straße.

Die Auflösung der Sonderposten wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens fortgesetzt (T€ 412).

## E.3 Rückstellungen

| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|---|---|
| **2.952,45 €** | **4.856,15 €** |

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

| Rückstellungsart | Bestand 31.12.2013 | Zuführung 2014 | Inanspruchnahme 2014 | Bestand 31.12.2014 |
|---|---|---|---|---|
| Nicht in Anspruch genommener Urlaub | 2.752,45 € | 1.903,70 € | 0,00 € | 4.856,15 € |
| sonstige Rückstellungen - Schullastenausgleich | 200,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 200,00 € |
| **Summe** | **2.952,45 €** | **1.903,70 €** | **0,00 €** | **4.856,15 €** |

Den Verpflichtungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub liegt der Tarifvertrag des öffentlichen Dienstes (TVöD) zugrunde.
Die Rückstellungen für Schullastenausgleich für die Beschulung in Grevesmühlen betrifft das Schuljahr 2010/2011. Hierfür wurden Schullastenausgleichsbeträge bisher als Abschläge erhoben. Der Berechnung liegen die entsprechenden Schülerlisten zugrunde.
*(Inanspruchnahme und vollständige Auflösung erfolgt in 2015)*

## E.4 Verbindlichkeiten

| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|---|---|
| **3.961.239,16 €** | **3.239.678,80 €** |

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.Dezember 2014 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten ausstehende Zahlungsverpflichtungen aus der Inanspruchnahme von Lieferungen und Dienstleistungen unterschiedlicher Gewerke sowie die Verbindlichkeiten im Rahmen der Erschließung durch die Stadtbau GmbH.
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch entsprechende Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen nachgewiesen. Der Bestand der Kreditverbindlichkeiten setzt sich wie folgt zusammen:

| Kreditgeber | Bemerkung | Stand 01.01.2013 in € | Tilgung in 2014 in € | Stand 31.12.2014 in € |
|---|---|---|---|---|
| DKB | Zweck: **Schulanbau/Sanier**.<br>Kredithöhe: 875.000,00 €<br>Zinsbindung: bis z. 15.12.31<br>*Konto: 3151310* | 787.500,00 | 43.750,00 | 743.750,00 |
| NORD LB | Zweck:<br>Kredithöhe:1.226.742,61 €.<br>Zinsbindung: bis z. 31.10.12<br>*Konto: 3152310* | 441.627,19 | 49.069,68 | 392.557,51 |
| SPK MNW | Zweck: **Umbau Hortgebäu.**<br>Kredithöhe: 485.000,00 €<br>Zinsbindung: bis z. 30.06.14 | 51.634,67 | 51.634,67 | 0,00 |
| DGHYP | Zweck: **Infrastruktur**<br>Kredithöhe: 102.002,76 €<br>Zinsbindung: bis z. 15.11.15<br>*Konto: 3151310* | 23.194,74 | 12.290,62 | 10.904,12 |
| KfW Bank-gruppe | Zweck: **FFW Erwerb LF 20/16**<br>Kredithöhe: 91.700,00 €<br>Zinsbindung: bis z. 15.05.24<br>*ausgew. auf Konto 315130* | 0,00 | 0,00<br>*(Tilgung erst ab 2016)* | 91.700,00 |
| LFI M-V | Zweck: **FFW Pötenitz**<br>Kredithöhe: 204.516,75 €<br>Zinsbindung: bis z. 01.07.20<br>*ausgew. auf Konto 31423* | 87.491,65 | 10.650,70 | 76.840,95 |
| LFI M-V | Zweck: **Dornbuschhalle**<br>Kredithöhe: 1.636.134,02€<br>Zinsbindung: bis z. 01.07.20<br>*ausgew. auf Konto 31423* | 699.933,33 | 85.205,50 | 614.727,83 |

Für einen Kredit vom Land zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde im Berichtsjahr eine Rückzahlungsrate in Höhe von T€ 450 geleistet.

Die Zusammensetzungen der Verbindlichkeiten sowie die Aufgliederungen nach Fristigkeiten sind in der Verbindlichkeitenübersicht aufgezeigt.

## E.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

| 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|---|---|
| **11.506,34 €** | **11.363,49 €** |

Der Bilanzposten enthält gemäß § 36 Abs. 2 GemHVO-Doppik Einnahmen aus Haushaltsvorjahren, deren Ertragswirksamkeit gemäß Zweckbestimmung in 2015 eintritt.
Bei der Inanspruchnahme handelt es sich um Ablösekosten für die Unterhaltung des Gehweges an der B 105 i. H. v. 342,85 €. Ein Zuführung erfolgte in Höhe von 200,00 € aufgrund einer Spende für das Stadtfest Dassow 2015.

## F. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

### F.1 Erträge

| | **Gesamtermächtigung** | **Ergebnis** | **Abweichung** |
|---|---|---|---|
| **Posten Nr. 10:** | in T€ | in T€ | in T€ |
| **Summe laufender Erträge aus Verwaltungstätigkeit** | 4.145.665,99 | 4.819.218,69 | -673.552,70 |

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

| Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik | Bezeichnung | Mehrerträge (-) in € | Erläuterungen |
|---|---|---|---|
| Nr. 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | -381.432,03 | Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus einem höheren Aufkommen an Gewerbesteuer sowie einem höheren Anteil der Gemeinde an der Einkommensteuer. |

| Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik | Bezeichnung | Mehrerträge (-) in € | Erläuterungen |
|---|---|---|---|
| Nr. 2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen | -386.441,15 | Die Mehrerträge ergeben sich im Bereich der Schlüsselzuweisungen und insbes. durch, gegenüber dem Ansatz, höhere Auflösungen v. Sonderposten aus Zuwendungen |
| Nr. 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -14.542,65 | Die Mehrerträge resultieren aus Mehreinnahmen aus Mieten und Pachten sowie für Nutzungsentgelte. |
| Nr. 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -26.425,44 | Die Mehrerträge resultieren aus einer Erstattung d. Abwassergeb. dr, den Zweckverband und im Bereich der Kostenerstattungen vom sonstigen priv. Bereich |
| Nr. 7 | Erhöhung des Bestandes an fertigen Erzeugn. | -30.199,54 | Die Mehrerträge resultieren aus der unentgeltl Übertragung dreier Grundstücke im Gebiet Holmer Berg. |

Die Hebesätze der Stadt Dassow für 2014 betragen:

| Grundsteuer A | Grundsteuer B | Gewerbesteuer |
|---|---|---|
| 280 v. H. | 360 v. H. | 320 v. H. |

## F.2 Aufwendungen

| | **Gesamtermächtigung** | **Ergebnis** | **Abweichung** |
|---|---|---|---|
| **Posten Nr. 19:** | in € | in € | in € |
| **Summe der laufender Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit** | 5.054.437,62 | 5.517.909,66 | -463.472,04 |

Die Gesamtermächtigungen des Haushaltsjahres 2014 enthalten keine Veränderungen durch Nachträge und keine über- u. außerplanmäßigen Ansätze. jedoch übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren i. H. v. T€ 32,3.

Die Gesamtermächtigungen in den Aufwandspositionen wurden im Haushaltsjahr 2014 vollständig in Anspruch genommen.

**Wesentliche** Abweichungen ergaben sich in folgenden Posten:

| Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik | Bezeichnung | Mehr (-)/Minder (+) aufwendungen in € | Erläuterungen |
|---|---|---|---|
| Nr. 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 430.796,71 | Die Minderaufwendungen entstanden im Wesentlichen bei den Unterhaltungsaufwendungen und für Lehr- u. Unterrichtsmittel |
| Nr. 14 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | -808.832,12 | Die Mehraufwendungen resultieren überwiegend aus den Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen, Abschreibungen auf Maschinen/techn. Anlagen/BGA und bebaute Grundstücke |
| Nr. 16 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | -72.106,38 | Die Mehraufwendungen ergaben sich insbesondere durch die Auskehrung d. KP zur Tilgung lt. SanKonzept (GGS) sowie aufgrund der Gewerbesteuerumlage |
| Nr. 18 | Sonstige lfd. Aufwendungen | -10.779,57 | Die Mehraufwendungen resultieren im Wesentlichen aus dem Bereich der Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung. |

Darüber hinaus entstanden gegenüber dem Haushaltsansatz geringere Zinsaufwendungen.

### F.3 Jahresergebnis und Ergebnisverwendung

In 2014 gelang es das Jahresergebnis gegenüber den Gesamtermächtigungen (T€ -830,5) zu verbessern (T€ -174,8). Im Ergebnis konnte der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik dennoch nicht erreicht werden. Im Jahresergebnis ergibt sich ein Jahresfehlbetrag i. H. v. T€ 655,7 vor Verände-

rung der Rücklagen. Durch die Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage i. H. v. T€ 278,7, gem. § 18 Abs. 2 und Abs. 4 GemHVO-Doppik, wurde das Jahresergebnis 2014 auf einen Jahresfehlbetrag von T€ 377 reduziert.

## 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 2014 gegeben war.

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

| | Gesamtermächtigung | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|
| **Posten Nr. 26:** | in € | in € | in € |
| **Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen** | -713.983,72 | 385.845,15 | -1.099.828,87 |

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit hat sich gegenüber dem Planansatz um T€ 969,9 verbessert. Wesentlich dafür sind die Mehreinzahlungen (T€ 674) aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. 10) sowie Minderauszahlungen im Bereich der laufenden Auszahlungen (T€ 513).

Unter Berücksichtigung des Vortrages aus 2013 (vgl. Anlage Zusammensetzung und Entwicklung der liquiden Mittel – Zeile 3) konnte im Haushaltsjahr 2014 der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Finanzrechnung erreicht werden.

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

| | Gesamtermächtigung | Ergebnis | Abweichung |
|---|---|---|---|
| **Posten Nr. 41:** | in € | in € | in € |
| **Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | -1.717.648,81 | -240.140,09 | -1.477.508,72 |

Die Gesamtermächtigungen des Haushaltsjahres 2014 enthalten keine Veränderungen durch Nachträge, aber übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren (T€ -817) und überplanmäßige Auszahlungen (T€ -13).
Insgesamt konnten die Investitionseinzahlungen (T€ 708,5) die Investitionsauszahlungen des Haushaltsjahres (T€ 948,6) nicht decken. Die Abweichung zum Haushaltsplan resultiert im Wesentlichen aus den gegenüber dem Plan geringeren Investitionszuwendungen (T€ 982 -Abweichung). Geplante Investitionsauszahlungen wurden im Berichtsjahr nicht voll ausgeschöpft (T€ 2.577 -Abweichung).

## H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Stadt Dassow hat ihren Haushalt in 5 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2014 folgende Teilergebnisse:

| Nr. | Teilhaushalt | Teil-Ergebnisrechnung (in €) | | Teil-Finanzrechnung (in €) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Gesamter-mächtigung | Saldo | Gesamtermächti-gung | Saldo |
| 1 | Zentrale Dienste | -1.016.700,00 | -992.450,43 | -975.500,00 | -856.316,84 |
| | invest.: | | | -67.600,00 | -63.407,71 |
| *Zinsen* | *21501,424* | *-35.000,00* | *-34.203,85* | *-35.000,00* | *-34.817,84* |
| 2 | Abgaben | 78.200,00 | 90.545,04 | 78.100,00 | 128.162,79 |
| 3 | Bürgeramt/Ordnungsamt | -1.211.400,00 | -1.183.427,84 | -901.500,00 | -558.944,63 |
| | invest.: | | | -775.200,00 | -445.460,07 |
| *Zinsen* | *54101,126* | *-5.600,00* | *-2.084,05* | *-5.600,00* | *-2.192,28* |
| 4 | Stadtentwicklung | 72.900,00 | -295.992,18 | -96.500,00 | -71.550,12 |
| | invest.: | | | -422.500,00 | -13.939,08 |
| *Zinsen* | *571, 51103:* | *120.500,00* | *90.989,18* | *120.500,00* | *-49,23* |
| 5 | Zentrale Finanz-dienst-leistungen | 1.298.200,00 | 1.682.634,44 | 1.231.100,00 | 1.750.913,23 |
| | invest.: | | | 280.500,00 | 282.666,77 |
| *Zinsen* | *611,612,626 :* | *-1.700,00* | *-11.738,80* | *300,00* | *30.640,07* |
| **Pos 28/26** | **ordentl. u.a.o. E/A** | **-700.600,00** | **-655.728,49** | **-584.100,00** | **385.845,15** |
| | **(Pos 41 )invest.:** | | | **-984.800,00** | **-240.140,09** |
| | **POS 42 Summe** | | | **-1.568.900,00** | **145.705,06** |

Im Wesentlichen konnten die Teilhaushalte in den Ergebnis- und Finanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Planansätzen erreichen.

# I. Sonstige Angaben

## I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen der Gemeinde führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

## I.2 Personalbestand

Der Berechnung liegt die Personalstatistik vom 30.06.2014 zugrunde. Die Personalstatistik wird einmal jährlich erstellt.
Die durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

| | | Durchschnittliche Anzahl |
|---|---|---|
| **Beamte** | **0** | |
| - davon auf Probe ernannt | 0 | |
| - davon teilzeitbeschäftigt | 0 | |
| **Arbeitnehmer** | 6 | |
| - davon teilzeitbeschäftigt | 4 | |
| ***insgesamt*** | | **6** |
| | | |
| Bedienstete im Vorbereitungs-dienst | 0 | |
| Auszubildende | 0 | |
| ***insgesamt*** | | **0** |
| | | |
| Beamte im Erziehungsurlaub | 0 | |
| Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub | 0 | |
| ***insgesamt*** | | **0** |
| Leiharbeiter | 0 | 0 |

## 3.2 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern

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

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

Die Summe der umlagepflichtigen Entgelte (Brutto-Entgeltsumme) betrug im Jahr 2014 für die Stadt Dassow ***110.403,01*** Euro. Der Umlagesatz lag bei 1,3 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, somit ergab sich als Entgeltzahlung an die Zusatzversorgungskasse ein Betrag in Höhe von ***1.435,24*** Euro.

Der Zusatzbeitrag betrug 4 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, daraus ergab sich ein Beitrag in Höhe von ***4.416,12*** 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 31.12.2014 bei der Stadt Dassow (Nr. 5001) auf die insgesamt 21 derzeit aktiven oder ehemaligen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wie folgt:

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

## I.3 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Stadt Dassow ist Mitglied in folgenden Organisationen:

| Organisation | jährlicher Mitgliedsbeitrag ab 1.1.2014 (€) |
|---|---|
| HFUK Nord Feuerwehr-Unfallkasse | 7.559 |
| Kommunaler Arbeitgeberverband M-V e.V. | 628 |
| Kommunaler Schadenausgleich (allgem. / FFW) | 2.595 / 3.658 |
| Kreisfeuerwehrverband NWM | 860 |
| Städte- und Gemeindetag M-V e. V. | 2.737 |
| Unfallkasse M/V | 24.912 |
| Wasser- und Bodenverband Stepenitz-Maurine (Beitrag Gewässerunterhalt. u. -verw.) | 28.911 |
| Wasser- und Bodenverband Wallensteingraben-Küste (Beitrag Gewässerunterhalt. u. -verw., Beitrag Schöpfwerk Pötenitz) | 25.889 |
| Zweckverband Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung Grevesmühlen | 13.489 |

## I.4 Sonstige wesentliche Verträge

### Verpflichtende Verträge

| Bereich | Bezeichnung | Betrag p.a. (in €) |
|---|---|---|
| Straßenunterhaltung u. Winterdienst | Winterdienstvertrag private Unternehmen | 10.718 |
| | Winterdienstvertrag LK NWM (innerhalb Ortsdurchfahrten, Kreisstraßen) | 1.122 |
| | Stromlieferverträge Straßenbeleuchtung E.ON edis Vertrieb GmbH | 103.164 |

**Berechtigende Verträge**

| Bereich | Bezeichnung | Betrag p.a. (in €) |
|---|---|---|
| Gemeindliche Grundstücke und Gebäude | **Mieten, Pachten: insgesamt** | **78.034** |
| | 44 Garagenpachtverträge | |
| | 33 Pachtverhältnisse aus DDR-Zeiten | |
| | 11 Unentgeltliche Pacht- und Nutzungsverträge | |
| | 1 Mietvertrag | |
| | 2 Jagdpachtverträge | |
| | 2 Fischereipachtverträge | |
| Kämmerei | Konzessionsvertrag Strom E.ON edis AG | 151.276 |
| | Konzessionsvertrag Gas Stadtwerke Lübeck GmbH | 11.987 |

## I.5 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

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

## I.6 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

Zu bestehenden gesetzlichen und vertraglichen Einschränkungen bilanzierter Grundstücke lagen im Berichtsjahr keine Veränderungen vor.

## Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnissen gegenüber Dritten

## Bürgschaften

### Ausfallbürgschaften stag STADTBAU GmbH

Die Stadt Dassow hat Ausfallbürgschaften für die stag Stadtbau GmbH (Schmaler Weg 9, 28844 Weyhe) übernommen in Höhe von 500.000 €:

| Urkunde Beschluss Genehmigung | Zweck | Darlehensvertrag | Höhe |
|---|---|---|---|
| UR 28.11.2007<br>BS 14.11.2007<br>GN 11102.2007 | Finanzierung der treuhänderischen Erschließung des Wohngebietes „An der Schillerstraße“ | Investitonsdarlehen (Sparkasse) | 200.000,00 € |
| | | Kontokorrentkredit 1300079610 (Sparkasse) | 300.000,00 € |

Dassow, den xx.xx.2018

_____

Bürgermeister

# Forderungsübersicht 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

| Nr. | Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik) | Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres | | | | Kumulierte Abzinzung | kumulierte sonstige Wert-berichtigungen | Bilanzwert | Bilanzwert |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | davon mit einer Restlaufzeit | | | Nominalwert | zum Ende des Haushaltsjahres | zum Ende des Haushaltsjahres | zum Ende des Haushaltsjahres | zum Ende des Haushaltsvor-jahres |
| | | bis zu einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | | | | |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| **2.2.1** | **Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen** | | | | | | | | |
| | - Gebührenforderungen | 3.356,03 | 0,00 | 0,00 | 3.356,03 | 0,00 | 1.596,50 | 1.759,53 | 3.401,01 |
| | - Beitragsforderungen | 127.904,66 | 0,00 | 0,00 | 127.904,66 | 0,00 | 6.344,66 | 121.560,00 | 88.648,02 |
| | - Steuerforderungen | 163.961,13 | 0,00 | 0,00 | 163.961,13 | 0,00 | 85.353,34 | 78.607,79 | 129.845,07 |
| | - Grundsteuer | 23.754,74 | 0,00 | 0,00 | 23.754,74 | 0,00 | 6.142,54 | 17.612,20 | 25.928,25 |
| | - Gewerbesteuer | 135.965,15 | 0,00 | 0,00 | 135.965,15 | 0,00 | 78.112,00 | 57.853,15 | 98.953,69 |
| | - Sonstige | 4.241,24 | 0,00 | 0,00 | 4.241,24 | 0,00 | 1.098,80 | 3.142,44 | 4.963,13 |
| | - Forderungen aus Transferleistungen | 4.761,18 | 0,00 | 0,00 | 4.761,18 | 0,00 | 770,75 | 3.990,43 | 2.495,37 |
| | - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 20.300,29 | 0,00 | 0,00 | 20.300,29 | 0,00 | 0,00 | 20.300,29 | 0,00 |
| | **Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen** | **320.283,29** | **0,00** | **0,00** | **320.283,29** | **0,00** | **94.065,25** | **226.218,04** | **224.389,47** |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 88.716,63 | 0,00 | 0,00 | 88.716,63 | 0,00 | 2.334,60 | 86.382,03 | 22.617,56 |
| 2.2.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 146.014,59 | 0,00 | 0,00 | 146.014,59 | 0,00 | 0,00 | 146.014,59 | 386.025,45 |
| 2.2.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 39,52 |
| 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich: | | | | | | | | |
| 2.2.6.1 | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 432.703,89 | 0,00 | 0,00 | 432.703,89 | 0,00 | 0,00 | 432.703,89 | 902.002,05 |
| 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 33.564,02 | 0,00 | 0,00 | 33.564,02 | 0,00 | 465,65 | 33.098,37 | 2.110,89 |
| 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | 65.320,91 | 0,00 | 0,00 | 65.320,91 | 0,00 | 0,00 | 65.320,91 | 162.468,80 |
| **2.2** | **Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** | **1.086.603,34** | **0,00** | **0,00** | **1.086.603,34** | **0,00** | **96.865,50** | **989.737,84** | **1.699.653,74** |

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

# Verbindlichkeitenübersicht 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

| Nr. | Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik) | Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12.2014 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2014 | Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert) | davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte gesichert | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | bis zu einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | | | | | |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | | in € |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen<br>davon: | 279.726,12 | 188.675,88 | 770.509,63 | 1.238.911,63 | 0,00 | 1.238.911,63 | 0,00 | | 2.091.381,58 |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 279.726,12 | 188.675,88 | 770.509,63 | 1.238.911,63 | 0,00 | 1.238.911,63 | 0,00 | | 2.091.381,58 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 266.627,89 | 0,00 | 0,00 | 266.627,89 | 0,00 | 266.627,89 | 0,00 | | 318.757,44 |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 384,76 | 0,00 | 0,00 | 384,76 | 0,00 | 384,76 | 0,00 | | 0,00 |
| 4.9 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 13.488,62 |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich: | | | | | | | | | |
| 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentichen Bereich | 1.649.408,93 | 0,00 | 0,00 | 1.649.408,93 | 0,00 | 1.649.408,93 | 0,00 | | 1.400.324,00 |
| 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 84.345,59 | 0,00 | 0,00 | 84.345,59 | 0,00 | 84.345,59 | 0,00 | | 137.287,52 |
| **4.** | **Summe der Verbindlichkeiten** | **2.280.493,29** | **188.675,88** | **770.509,63** | **3.239.678,80** | **0,00** | **3.239.678,80** | **0,00** | | **3.961.239,16** |

*** *Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht"* ***

# Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz des Haushaltsjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik |
|---|---|---|---|---|
| | | in € | in € | in € |
| **1.** | **Aufwandsermächtigungen** | | | |
| | Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste/Schule, Soziales und Kultur | 567.200,00 | 592.496,55 | 13.254,55 |
| | Teilhaushalt 2 - Abgaben | 112.800,00 | 54.743,57 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 3 - Bauamt/Ordnungsamt | 894.900,00 | 1.157.158,27 | 15.617,56 |
| | Teilhaushalt 4 - Stadt- und Gemeindeentwicklung | 360.300,00 | 561.062,05 | 3.602,98 |
| | Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzdienstleistungen | 2.150.200,00 | 2.161.568,25 | 0,00 |
| | **Summe Aufwandsermächtigungen** | **4.085.400,00** | **4.527.028,69** | **32.475,09** |
| **2.** | **Auszahlungsermächtigungen** | | | |
| **2.1** | **Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen** | | | |
| | Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste/Schule, Soziales und Kultur | 545.700,00 | 470.988,31 | 13.254,55 |
| | Teilhaushalt 2 - Abgaben | 112.800,00 | 54.800,05 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 3 - Bauamt/Ordnungsamt | 597.300,00 | 407.401,20 | 15.617,56 |
| | Teilhaushalt 4 - Stadt- und Gemeindeentwicklung | 353.100,00 | 448.827,76 | 3.602,98 |
| | Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzdienstleistungen | 2.148.200,00 | 2.162.471,04 | 0,00 |
| | **Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen** | **3.757.100,00** | **3.544.488,36** | **32.475,09** |
| **2.2** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | |
| | Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste/Schule, Soziales und Kultur | 66.600,00 | 64.027,72 | 378.201,39 |
| | Teilhaushalt 3 - Bauamt/Ordnungsamt | 1.942.000,00 | 335.956,04 | 1.762.070,67 |
| | Teilhaushalt 4 - Stadt- und Gemeindeentwicklung | 563.000,00 | 159.515,84 | 63.695,91 |
| | **Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **2.571.600,00** | **559.499,60** | **2.203.967,97** |
| **2.3** | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | |
| | Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste/Schule, Soziales und Kultur | 95.500,00 | 95.384,67 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 3 - Bauamt/Ordnungsamt | 12.300,00 | 12.290,62 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzdienstleistungen | 499.100,00 | 4.269.630,56 | 0,00 |
| | **Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **606.900,00** | **4.377.305,85** | **0,00** |
| | **Summe Auszahlungsermächtigungen** | **6.935.600,00** | **8.481.293,81** | **2.236.443,06** |

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

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

# Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2014

**Gemeinde: 17 Stadt Dassow**

| lfd. Nr. | | | laufende Ein- und Auszahlungen | Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge | Summe |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | | Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik) | - - - - - | - - - - - | - - - - - | 902.002,05 |
| 2 | - | Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik) | - - - - - | - - - - - | - - - - - | 0,00 |
| 3 | = | **Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres** | **901.702,05** | **0,00** | **300,00** | **902.002,05** |
| 4 | + | Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7 | 0,00 | 0,00 | - - - - - | - - - - - |
| 5 | = | **Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres** | **901.702,05** | **0,00** | **300,00** | **902.002,05** |
| 6 | + | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik) | 385.845,15 | - - - - - | - - - - - | 385.845,15 |
| 7 | - | Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | - - - - - | - - - - - | 0,00 |
| 8 | + | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik) | - - - - - | -240.140,09 | - - - - - | -240.140,09 |
| 9 | + | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung) | - - - - - | -610.901,17 | - - - - - | -610.901,17 |
| 10 | + | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik) | - - - - - | - - - - - | -4.102,05 | -4.102,05 |
| 11 | = | **Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres** | **1.287.547,20** | **-851.041,26** | **-3.802,05** | **432.703,89** |
| Kontrollrechnung: | | | | | | |
| 12 | | Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik) | | | | 432.703,89 |
| 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 | | | | 432.703,89 |

CIP Kommunale Finanz-Software

# Anlagenbuchführung
# Anlagenübersicht

erstellt am: **10.04.2018 / 09:26:58**
erstellt von: **Kati Kodanek**
erstellt für: **17 Stadt Dassow**
Haushaltsjahr: **2014**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern

| Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur | Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge | | | | | Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge | | | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | | außerplan-mäßige Ab-schreibungen / Auflösungs-beträge |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Stand zum 31.12.2013 | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12.2014 | aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2013 | Zuschreibung im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchung im Haus-haltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | Abschreibungen zum 31.12.2014 | Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwert am Ende des Haushalts-vorjahres | Durchschnitt-licher Abschrei-bungssatz | Durchschnitt-licher Rest-buch-wert | |
| | in EUR | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1. Anlagevermögen** | 44.134.572,94 | 1.216.865,49 | 187.040,35 | 0,00 | 45.164.398,08 | 15.167.139,75 | 0,00 | 1.187.032,12 | 0,00 | 61.060,65 | 16.293.111,22 | 28.871.286,86 | 28.967.433,19 | 2,62 | 63,92 | 32.308,74 |
| **1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände** | 2.694.192,22 | 2.829,61 | 5.837,15 | 5.610,33 | 2.696.795,01 | 759.506,91 | 0,00 | 66.925,19 | 21,07 | 0,00 | 826.453,17 | 1.870.341,84 | 1.934.685,31 | 2,48 | 69,35 | 0,00 |
| **1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten** | 9.189,18 | 2.829,61 | 0,00 | 0,00 | 12.018,79 | 4.851,80 | 0,00 | 2.077,16 | 0,00 | 0,00 | 6.928,96 | 5.089,83 | 4.337,38 | 17,28 | 42,34 | 0,00 |
| **1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse** | 2.472.963,61 | 0,00 | 0,00 | 5.610,33 | 2.478.573,94 | 754.655,11 | 0,00 | 64.848,03 | 21,07 | 0,00 | 819.524,21 | 1.659.049,73 | 1.718.308,50 | 2,61 | 66,93 | 0,00 |
| **1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände** | 212.039,43 | 0,00 | 5.837,15 | 0,00 | 206.202,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 206.202,28 | 212.039,43 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **1.2 Sachanlagen** | 38.918.338,73 | 1.122.946,68 | 178.965,23 | -5.610,33 | 39.856.709,85 | 14.407.632,84 | 0,00 | 1.120.106,93 | -21,07 | 61.060,65 | 15.466.658,05 | 24.390.051,80 | 24.510.705,89 | 2,81 | 61,19 | 32.308,74 |
| **1.2.1 Wald, Forsten** | 25.259,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.259,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.259,19 | 25.259,19 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** | 1.535.429,23 | 11.081,04 | 173,65 | 54.704,50 | 1.601.041,12 | 286,37 | 0,00 | 2.058,36 | 0,00 | 0,00 | 2.344,73 | 1.598.696,39 | 1.535.142,86 | 0,12 | 99,85 | 0,00 |
| **1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** | 10.705.211,25 | 2.498,04 | 78.575,15 | -54.704,50 | 10.574.429,64 | 2.546.465,90 | 0,00 | 163.977,38 | 0,00 | 0,00 | 2.710.443,28 | 7.863.986,36 | 8.158.745,35 | 1,55 | 74,36 | 32.308,74 |
| **1.2.4 Infrastrukturvermögen** | 24.566.146,76 | 32.753,56 | 78.890,72 | 809.340,92 | 25.329.350,52 | 11.244.015,35 | 0,00 | 827.797,15 | -50,15 | 61.060,65 | 12.010.701,70 | 13.318.648,82 | 13.322.131,41 | 3,26 | 52,58 | 0,00 |
| **1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler** | 707,00 | 0,00 | 0,00 | 14.528,94 | 15.235,94 | 0,00 | 0,00 | 80,72 | 0,00 | 0,00 | 80,72 | 15.155,22 | 707,00 | 0,52 | 99,47 | 0,00 |
| **1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge** | 781.591,45 | 255.530,89 | 0,00 | 7.433,81 | 1.044.556,15 | 458.162,23 | 0,00 | 52.944,83 | 29,08 | 0,00 | 511.136,14 | 533.420,01 | 323.429,22 | 5,06 | 51,06 | 0,00 |
| **1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung** | 401.610,10 | 91.792,28 | 0,00 | 0,00 | 493.402,38 | 158.702,99 | 0,00 | 73.248,49 | 0,00 | 0,00 | 231.951,48 | 261.450,90 | 242.907,11 | 14,84 | 52,98 | 0,00 |
| **1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau** | 902.383,75 | 729.290,87 | 21.325,71 | -836.914,00 | 773.434,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 773.434,91 | 902.383,75 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **1.3 Finanzanlagen** | 2.522.041,99 | 91.089,20 | 2.237,97 | 0,00 | 2.610.893,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.610.893,22 | 2.522.041,99 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen** | 153.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 153.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 153.400,00 | 153.400,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen** | 2.259.389,42 | 90.989,18 | 0,00 | 0,00 | 2.350.378,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.350.378,60 | 2.259.389,42 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **1.3.9 Sonstige Ausleihungen** | 109.252,57 | 100,02 | 2.237,97 | 0,00 | 107.114,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107.114,62 | 109.252,57 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **2. Umlaufvermögen** | 145.397,00 | 11.773,86 | 62.593,00 | 0,00 | 94.577,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94.577,86 | 145.397,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **2.1 Vorräte** | 145.397,00 | 11.773,86 | 62.593,00 | 0,00 | 94.577,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94.577,86 | 145.397,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern

| Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur | Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge | | | | | Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge | | | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | | außerplan-mäßige Ab-schreibungen / Auflösungs-beträge |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Stand zum 31.12.2013 | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12.2014 | aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2013 | Zuschreibung im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchung im Haus-haltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | Abschreibungen zum 31.12.2014 | Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwert am Ende des Haushalts-vorjahres | Durchschnitt-licher Abschrei-bungssatz | Durchschnitt-licher Rest-buch-wert | |
| | in EUR | | | | | | | | | | | | | | | |
| **2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren** | 141.351,00 | 0,00 | 62.593,00 | 0,00 | 78.758,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.758,00 | 141.351,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte** | 4.046,00 | 11.773,86 | 0,00 | 0,00 | 15.819,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.819,86 | 4.046,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **Bilanzsumme** | 44.279.969,94 | 1.228.639,35 | 249.633,35 | 0,00 | 45.258.975,94 | 15.167.139,75 | 0,00 | 1.187.032,12 | 0,00 | 61.060,65 | 16.293.111,22 | 28.965.864,72 | 29.112.830,19 | 2,62 | 64,00 | 32.308,74 |
| **2. Sonderposten** | 14.238.835,42 | 626.235,81 | 460,18 | 0,00 | 14.864.611,05 | 3.307.866,79 | 0,00 | 411.979,56 | 0,00 | 0,00 | 3.719.846,35 | 11.144.764,70 | 10.930.968,63 | 2,77 | 74,97 | 0,00 |
| **2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen** | 14.238.835,42 | 626.235,81 | 460,18 | 0,00 | 14.864.611,05 | 3.307.866,79 | 0,00 | 411.979,56 | 0,00 | 0,00 | 3.719.846,35 | 11.144.764,70 | 10.930.968,63 | 2,77 | 74,97 | 0,00 |
| **2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen** | 13.299.556,88 | 200,00 | 0,00 | 492.845,33 | 13.792.602,21 | 3.258.031,51 | 0,00 | 389.706,16 | 0,00 | 0,00 | 3.647.737,67 | 10.144.864,54 | 10.041.525,37 | 2,82 | 73,55 | 0,00 |
| **2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten** | 574.969,21 | 12.628,06 | 0,00 | 139.001,40 | 726.598,67 | 49.835,28 | 0,00 | 22.273,40 | 0,00 | 0,00 | 72.108,68 | 654.489,99 | 525.133,93 | 3,06 | 90,07 | 0,00 |
| **2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen** | 364.309,33 | 613.407,75 | 460,18 | -631.846,73 | 345.410,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 345.410,17 | 364.309,33 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **Bilanzsumme** | 14.238.835,42 | 626.235,81 | 460,18 | 0,00 | 14.864.611,05 | 3.307.866,79 | 0,00 | 411.979,56 | 0,00 | 0,00 | 3.719.846,35 | 11.144.764,70 | 10.930.968,63 | 2,77 | 74,97 | 0,00 |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

# Rechenschaftsbericht

## zum

# Jahresabschluss 2014

## der

# Stadt Dassow

**Inhaltsverzeichnis** **Seite**

**Vorbemerkung** ....3
A. Rechtsgrundlagen ....3
B. Lage der Stadt Dassow ....3
B.1 Organisation ....3
B.2 Rahmenbedingungen ....4
B.2.1 Gemeindefläche ....4
B.2.2 Bevölkerungsentwicklung ....4
B.2.3 Kennzahlen zur Bevölkerungsstruktur ....5
B.2.4 Infrastruktur ....5
B.2.5 Entwicklung der Hebesätze ....7
B.2.6 Partnerschaften mit anderen Städten ....7
B.2.7 Organisatorische Veränderungen ....7
C. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ....7
C.1 Vermögens- und Finanzlage ....7
C.1.1 Entwicklung des Brutto-Anlagevermögens ....9
C.1.2 Eigenkapitalentwicklung ....10
C.1.3 Ausgewählte Bilanzkennzahlen ....10
C.1.4 Deckungsgrade des Vermögens ....11
C.1.5 Finanzierungen der Investitionen im Haushaltsjahr 2014 ....12
C.2 Ertragslage ....14
C.2.1 Ausgewählte Kennzahlen ....15
C.3 Haushaltsausgleich ....16
D. Teilhaushalte ....16
E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres ....17
F. Prognose- und Risikobericht ....18

**Vorbemerkung**

Das Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (KomDoppikEG M-V) hat mit Inkrafttreten zum 01. Januar 2008 für alle Gemeinden in Mecklenburg-Vorpommern verbindlich die Einführung der kommunalen Doppik bis zum 01. Januar 2012 vorgeschrieben (Artikel 1 des Gesetzes vom 14. Dezember 2007 – GVOBl M-V S.410).
Die **Stadt Dassow** hat ihr Haushaltswesen zum 01.Januar 2012 auf das Neue Haushalts- und Rechnungswesen (NHKR M-V) umgestellt.

Der Jahresabschluss für das erste doppische Haushaltsjahr 2012 konnte unter Berücksichtigung des zeitlichen und personellen Aufwandes für die Erstellung der Eröffnungsbilanz einschließlich deren Prüfung nicht fristgerecht zum 30. April 2013 aufgestellt werden und dementsprechend die nachfolgenden Abschlüsse bis 2014 (vgl. § 60 Abs. 4 KV M-V).

## A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2014 der **Stadt Dassow** wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 42 GemHVO-Doppik unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

## B. Lage der Stadt Dassow

### B.1 Organisation

Die rechtliche Struktur der Stadt stellt sich zum 31.Dezember 2014 wie folgt dar:

1. Die **Stadt Dassow** ist eine amtsangehörige Stadt im nordwestlichen Teil des Landkreises **Nordwestmecklenburg** an der Grenze zu Schleswig-Holstein. Der Verwaltungssitz befindet sich in der Stadt Schönberg.

Die Organe der **Stadt Dassow** sind:

1. der Bürgermeister

Herr Jörg Ploen seit 14.06.2004 im Amt und durch Wiederwahl am 25. Mai 2014 für weitere 5 Jahre bestätigt.

2. die Stadtvertretung

Die Stadtvertretung setzt sich aus 14 Vertretern + Bürgermeister zusammen:

## B.2 Rahmenbedingungen

### B.2.1 Gemeindefläche

Die amtsangehörige **Stadt Dassow** umfasst eine Fläche von 66,56 km². Die Anzahl der Einwohner beträgt per 31.12.2014 lt. Statistik des Einwohnermeldeamtes 4028. Daraus ergibt sich eine Besiedlungsdichte von 60,5 EW/km².

Zur **Stadt Dassow** gehören 20 Ortsteile.

Sie verfügt über ein erschlossenes Gewerbegebiet, für welches bereits die dritte Erweiterung vorgenommen wurde (Holmer Berg III). Die Stadt Dassow liegt an der Bundesstraße 105 (Lübeck–Wismar). Wichtige Verbindungsstraßen führen nach Klütz/Boltenhagen, nach Schönberg und Travemünde-Priwall. Zwölf Kilometer südlich führt die Bundesautobahn 20 (Lübeck–Rostock) vorbei. Der nächste Bahnhof befindet sich in der sieben Kilometer entfernten Nachbarstadt Schönberg (Strecke Lübeck–Bad Kleinen).

### B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

(Per 31.12.2014 hatte die **Stadt Dassow** lt. Statistik des Einwohnermeldeamtes 4028 Einwohner.)

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Bevölkerungszahlen seit Ende 2002.

| **Jahr** | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Einwohner gesamt** | 3.237 | 3.237 | 4.001 | 4.018 | 4.036 | 4.036 | 4.009 | 4.052 | 4.006 | 3.972 | 3.967 |

| Geburtsjahrgänge | Alter | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1911-1950 | > 60 | 961 | 935 | 1167 | 1135 |
| 1951-1991 | 20- 60 | 2347 | 2338 | 2224 | 2233 |
| 1992-2011 | < 20 | 659 | 642 | 637 | 673 |

### B.2.3 Kennzahlen zur Bevölkerungsstruktur

| Jahr | Wachstumsrate | Jugendquotient² | Altenquotient³ | Bevölkerungsdichte |
|---|---|---|---|---|
| 2012 | -0,13% | | | 59,6 |
| 2013 | -1,31% | -2,58% | -0,38% | 59,0 |
| 2014 | 2,89% | -0,78% | -4,88% | 60,5 |
| 2015 | 0,32% | 5,65% | 0,40% | 60,7 |

Wachstumsrate: Verhältnis Jahr zu Vorjahr

² Jugendquotient Anzahl < 20 Jahre / Anzahl 20- 60 Jahre

³ Altenquotient: > 60 Jahre / Anzahl 20 -60 Jahre

### B.2.4 Infrastruktur

Die Entwicklung des Industrie- und Gewerbestandortes „Holmer Berg“ ist sowohl von regionaler wie auch überregionaler Bedeutung. Dieser Standort ist ein wichtiger Aspekt für die Entwicklung der Region.

Es wurde bereits eine dritte Erweiterung des Gewerbegebietes vorgenommen um damit auch eine Verbesserung der Arbeitsmarktsituation im gesamten Einzugsbereich zu erreichen. Bisher haben sich dort u.a. angesiedelt:

- PCO Group GmbH
- MOD Offsetdruck
- HAST Maschinenbau
- EUROIMMUN

Die Infrastruktur ist im Allgemeinen gut ausgebaut.

Die Stadt Dassow verfügt über eine Regionale Schule mit Grundschule und eine Kita, die sich in freier Trägerschaft befindet. Weiterhin sind verschiedene Vereine, eine Bibliothek und Ärzte ansässig. Die Infrastruktur ist gut ausgebaut. Die Stadt Dassow liegt an der Bundesstraße 105 (Lübeck–Wismar). Wichtige Verbindungsstraßen führen nach Klütz/Boltenhagen, nach Schönberg und Travemünde-Priwall. Zwölf Kilometer südlich führt die Bundesautobahn 20 (Lübeck–Rostock) vorbei. Der nächste Bahnhof befindet sich in der sieben Kilometer entfernten Nachbarstadt Schönberg (Strecke Lübeck–Bad Kleinen). Busse fahren nach Grevesmühlen, Schönberg, Selmsdorf, Lübeck und über Klütz nach Boltenhagen.

Aus der nachfolgenden Tabelle zum Gewerbesteueraufkommen ist zu erkennen, wie sich die wirtschaftliche Struktur der Gemeinde darstellt:

**Das Gewerbesteueraufkommen setzte sich in 2014 wie folgt zusammen:**

Insgesamt zahlten im Jahr 2014 von 562 Gewerbebetrieben lediglich 62 Unternehmen Gewerbesteuer. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

| **Betriebe mit bis zu Euro Gewerbeaufkommen** | **Anzahl der Betriebe insgesamt** | **prozentualer Anteil an der Gesamtzahl Betriebe** |
|---|---|---|
| 0 € | 500 | 89,0 |
| bis zu 1.000 € | 13 | 2,3 |
| bis zu 10.000 € | 35 | 6,2 |
| bis zu 100.000 € | 12 | 2,1 |
| über 100.000 € | 2 | 0,4 |
| | **562** | **100** |

- Anzahl der Grundstücke

Die Gemeinde besitzt 860 gemeindeeigene Grundstücke mit einer Gesamtfläche von ca. 3,26 km² und einem Gesamtwert von T€ 3.583.

- Anzahl der gemeindlichen Straßen und Wege:

Zum Gemeindegebiet gehören 129,65 km gemeindliche Straßen und Wege.
Im Haushaltsjahr 2014 wurden mehrere Straßenneubaumaßnahmen beendet (s. Erl. i. Anhang).
Straßenunterhaltungsarbeiten wurden mit einem Reparaturaufwand von T€ 47,7 ausgeführt.

### B.2.5 Entwicklung der Hebesätze

| Jahr | Grundsteuer A (v. H.) | Grundsteuer B (v .H.) | Gewerbesteuer (v. H.) |
|---|---|---|---|
| 2012 | 280 | 360 | 300 |
| 2013 | 280 | 360 | 300 |
| 2014 | 280 | 360 | 320 |

### B.2.6 Partnerschaften mit anderen Städten

Bereits im Jahr 2002 schloss die Stadt Dassow mit der lettischen Stadt Grobina einen Partnerschaftsvertrag, der noch heute besteht.

### B.2.7 Organisatorische Veränderungen

Seit der Zugehörigkeit der Stadt Dassow zum Amt Schönberger Land (2005) gibt es keine organisatorischen Veränderungen, woraus Einsparungen erzielt werden konnten.

Es gibt keine öffentlich-rechtlichen Verträge mit anderen Gemeinden zur gemeinsamen Erfüllung hoheitlicher Aufgaben.

## C. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

### C.1 Vermögens- und Finanzlage

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12. 2014 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und den Vorjahresbilanzwerten gegenübergestellt. Dabei wurden Vermögens- und Schuldposten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr als langfristig eingestuft.

| | 31.12.2014 | | 01.01.2014 | | + / - |
|---|---|---|---|---|---|
| | T€ | % | T€ | % | T€ |
| **Aktiva** | | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.870 | 10,0 | 1.935 | 9,7 | -65 |
| Sachanlagen | 24.390 | 130,1 | 24.511 | 123,4 | -121 |
| Finanzanlagen | 2.611 | 13,9 | 2.522 | 12,7 | +89 |
| Anlagevermögen | 28.871 | 154,0 | 28.968 | 145,8 | -97 |
| abzgl. Wald/ Forsten | 25 | 0,1 | 25 | 0,1 | ±0 |
| abzgl. Rückstellungen für unterl. Instandhaltung | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | ±0 |
| abgzl. Sonderposten zum Anlagevermögen | 11.195 | 59,7 | 10.931 | 55,0 | +264 |
| Netto- Anlagevermögen | 17.651 | 94,2 | 18.012 | 90,7 | -361 |
| **Langfristiges gebundenes Vermögen** | **17.651** | **94,2** | **18.012** | **90,7** | **-361** |
| Vorratsvermögen | 95 | 0,5 | 145 | 0,7 | -50 |
| abzgl. Sonstige Sonderposten/Gebührenausgleich | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | |
| Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten | 1.001 | 5,3 | 1.708 | 8,6 | -707 |
| Liquide Mittel | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | ±0 |
| **Kurzfristig gebundens Vermögen** | **1.096** | **5,8** | **1.853** | **9,3** | **-757** |
| SUMME BEREINIGTE AKTIVA | 18.747 | 100,0 | 19.865 | 100,0 | -1.118 |
| **Passiva** | | | | | |
| Kapitalrücklagen, bereinigt um Wald/Forsten | 16.015 | 85,4 | 16.035 | 80,7 | -20 |
| zweckgebundene Ergebnisrücklagen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | ±0 |
| Ergebnisvortrag | -147 | -0,8 | -147 | -0,8 | ±0 |
| Jahresüberschuss/-Fehlbetrag | -377 | -2,0 | 0 | 0,0 | -377 |
| Eigenkapital, bereinigt um Wald/Forsten | 15.491 | 82,6 | 15.888 | 79,9 | -397 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 1.239 | 6,6 | 2.091 | 10,5 | -852 |
| Langfristige Rückstellungen | 5 | 0,0 | 3 | 0,0 | +2 |
| **Langfristig verfügbares Kapital** | **16.735** | **89,2** | 17.982 | 90,4 | -1.247 |
| Kurzfristige Rückstellungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | ±0 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 1.916 | 10,2 | 1.733 | 9,2 | +183 |
| Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten | 96 | 0,5 | 150 | 0,8 | -54 |
| **Kurzfristiges Fremdkapital** | **2.012** | **10,7** | **1.883** | **10,0** | **+129** |
| SUMME BEREINIGTE PASSIVA | 18.747 | 100,0 | 19.865 | 100,0 | -1.118 |

Das Anlagevermögen wurde bereinigt um den Wert der erhaltenen Zuwendungen und Beiträge zum Anlagevermögen (Sonderposten), um den Wert der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung sowie um den Wert von Wald und Forsten. Entsprechend wurde das Eigenkapital um den Wert von Wald und Forsten bereinigt.

Die nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete Bilanz zeigt einen Rückgang der bereinigten Bilanzsumme um T€ 1.118. Auf der Aktivseite ist dies insbesondere durch den Rückgang des Sachanlagevermögens sowie der Forderungen und sonstigen

Vermögensgegenstände und auf der Passivseite durch die Minderung des Eigenkapitals und der Kreditverbindlichkeiten begründet.
Der erwirtschaftete Jahresfehlbetrag von T€ 655,7 wurde gemäß den Verwaltungsvorschriften zu § 18 der GemHVO-Doppik mit der Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage verringert.
Die Eigenkapitalquote ist im Berichtsjahr von 80,0 % auf 82,6 % gestiegen.

### C.1.1 Entwicklung des Brutto-Anlagevermögens

| | 2014 | 2013 |
|---|---|---|
| | € | € |
| Anschaffungswerte | | |
| Anfangsstand 01.01. | 44.134.572,94 | 43.459.090,22 |
| Korrekturen | 0,00 | 0,00 |
| Zugänge | 1.216.865,49 | 1.281.052,31 |
| Abgänge | -187.040,35 | -601.523,59 |
| Umbuchungen | 0,00 | -4.046,00 |
| Endstand | 45.164.398,08 | 44.134.572,94 |
| Abschreibungen | | |
| Anfangsstand 01.01. | 15.167.139,75 | 14.087.734,60 |
| Korrekturen | 0,00 | 0,00 |
| Zugänge | 1.187.228,48 | 1.080.888,39 |
| Abgänge | -61.060,65 | -1.483,24 |
| Endstand | 16.293.307,58 | 15.167.139,75 |
| Buchwerte zum 31.12. | 28.871.090,50 | 28.967.433,19 |

Das Anlagevermögen in Höhe von T€ 28.871 ist zum 31. Dezember 2014 zu 38,8 % aus unterschiedlichen Fördermitteln (T€ 11.195) und zu 4,3 % aus Investitionskrediten (T€ 1.239) finanziert.

### C.1.2 Eigenkapitalentwicklung

| | 01.01.2014 | Korrekturen § 12 | Einstellungen/ Entnahmen | 31.12.2014 |
|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| allgemeine Kapitalrücklage | 16.039.774,39 | 0,00 | 0,00 | 16.039.774,39 |
| zweckgebunde Kapitalrücklage | 20.483,96 | 0,00 | -20.483,96 | 0,00 |
| Zweckgebundene Ergebnisrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ergebnisvortrag | -146.576,83 | 0,00 | 0,00 | -146.576,83 |
| Jahresergebnis | 0,00 | 0,00 | -376.986,80 | -376.986,80 |
| **Summe** | **15.913.681,52** | **0,00** | **-397.470,76** | **15.516.210,76** |

Das Eigenkapital der Stadt hat sich gegenüber der Vorjahresbilanz zum 01.01.2014 um T€ 432 vermindert. Die vorgenommenen Einlagen und Entnahmen entsprechen den Regelungen der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik.

**Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2015)**

| | Stand 31.12.2014 | Planung 31.12.2015 | Planung 31.12.2016 | Planung 31.12. 2017 |
|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Stand Vorjahr | 15.913.681,52 | 15.516.210,76 | 14.371.110,76 | 13.561.010,76 |
| Zugänge | 0,00 | 234.500,00 | 234.500,00 | 234.500,00 |
| Abgänge | -397.470,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| geplantes Jahresergebnis | 0,00 | -1.379.600,00 | -1.044.600,00 | -985.100,00 |
| Summe | 15.516.210,76 | 14.371.110,76 | 13.561.010,76 | 12.810.410,76 |

Die Zugänge im Planungszeitraum ergeben sich aus dem investiven Teil der Schlüsselzuweisungen des Landes gemäß Verwaltungsvorschrift.

### C.1.3 Ausgewählte Bilanzkennzahlen

| | | |
|---|---|---|
| - **Anlagenintensität** (ohne Wald/Forsten) | **31.12.2014** | **01.01.2014** |
| Nettoanlagevermögen x 100 / Gesamtvermögen | 94,15 % | 90,67 % |

| | | |
|---|---|---|
| - **Anlagendeckung** (ohne Wald/Forsten) | **31.12.2014** | **01.01.2014** |
| Eigenkapital x 100 / Nettoanlagevermögen | 87,76 % | 88,21 % |

Das Nettoanlagevermögen der **Stadt Dassow** ist im Wesentlichen aus Eigenkapital finanziert. Die o.g. Kennzahl wird wesentlich durch den hohen Anteil des Infrastrukturvermögens beeinflusst.

| | | | |
|---|---|---|---|
| - | **durchschnittlicher öffentlich-rechtlicher Forderungsbestand** | **31.12.2014** | **01.01.2014** |
| | Öffentlich-rechtliche Forderungen x 100 | 10,48 % | 11,19 % |
| | Öffentl.-rechtliche Entgelte, Steuern u. ä. Abgaben | | |
| - | **durchschnittlicher Wertberichtigungssatz** | **31.12.2014** | **01.01.2014** |
| | Summe der Wertberichtigungen x 100 | 8,91 % | 5,19 % |
| | Nominalwert der Forderungen | | |
| - | **Eigenkapitalquote** (ohne Wald/Forsten) | **31.12.2014** | **01.01.2014** |
| | Eigenkapital x 100 | 82,60 % | 79,98 % |
| | Gesamtkapital | | |
| - | **Verschuldungsgrad** | **31.12.2014** | **01.01.2014** |
| | Fremdkapital x 100 | 17,37 % | 20,02 % |
| | Gesamtkapital | | |
| - | **Anteil der Gesamtverschuldung pro Einwohner** | **31.12.2014** | **01.01.2014** |
| | Summe Rückstellungen u. Verbindlichkeiten | 808,34 €/EW | 1.015,84 €/EW |
| | Anzahl der Einwohner | | |

### C.1.4 Deckungsgrade des Vermögens

Zur Darstellung der Vermögens- und Finanzlage wurden die Posten der Bilanz nach Fristigkeiten gegliedert und dabei einen Zeitraum bis zu einem Jahr als kurzfristig angesehen. Dabei ergibt sich hinsichtlich der Deckungsverhältnisse das folgende stichtagsbezogene Bild:

| | 31.12.2014 | 01.01.2014 |
|---|---|---|
| | T€ | T€ |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 17.651 | 18.012 |
| Langfristig verfügbares Kapital | 16.735 | 17.982 |
| **Unterdeckung** | **-916** | -30 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 1.096 | 1.853 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 2.012 | 1.883 |
| **Unterdeckung** | **-916** | -30 |

Im langfristigen Bereich kann das langfristig verfügbare Kapital das langfristige Vermögen nicht decken. Auch im kurzfristigen Bereich kann mit dem kurzfristig gebundenen Vermögen das kurzfristige Fremdkapital stichtagsbezogen nicht finanziert werden. Die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde war im Berichtsjahr stets gegeben.

Die Liquiditätskennziffern der **Stadt Dassow** stellen sich zum 31. Dezember 2014 wie folgt dar:

| | 31.12.2014 % | 01.01.2014 % |
|---|---|---|
| **Liquidität 1. Grades** | | |
| Flüssige Mittel / Kurzfristiges Fremdkapital | < 100 (0,00) | < 100 (0,00) |
| **Liquidität 2. Grades** | | |
| Flüssige Mittel + kurzfristige Forderungen / Kurzfristiges Fremdkapital | < 100 (49,19) | < 100 (90,26) |
| **Liquidität 3. Grades** | | |
| kurzfristig gebundenes Vermögen / Kurzfristiges Fremdkapital | < 100 (54,47) | < 100 (98,41) |

### C.1.5 Finanzierungen der Investitionen im Haushaltsjahr 2014

| Posten | Postenbezeichnung in der Finanzrechnung | Gesamtermächtigung | Ergebnis |
|---|---|---|---|
| Nr. | | € | € |
| 26 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen | -713.983,72 | 385.845,15 |
| 34 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.808.402,22 | 708.480,82 |
| 40 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.526.051,03 | 948.620,91 |
| 41 | Summe der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.717.648,81 | -240.140,09 |

Die Deckung der Investitionsauszahlungen erfolgte überwiegend aus Zuwendungen und Beiträgen Dritter sowie aus Eigenkapital. Ein Kredite für Investitionen wurde i. H. v. T€ 91,7 aufgenommen.

Geplant waren Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von T€ 1.808,4, eingegangen sind im Haushaltsjahr T€ 708,5.

**Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** setzen sich zusammen aus:

- Zuwendungen des Landes T€ 598
- Zuwendungen von Gemeinden T€ 0,7
- Zuwendungen von privaten Dritten T€ 105,8
- Einzahlung aus der Veräußerung von Grundstücken T€ 1,2
- Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen u. aus Vorräten T€ 2,8

Die wesentlichen Abweichungen zum Haushaltsplan begründen sich darin, dass z. T. geplante Fördermittel noch nicht abgerufen wurden, bzw. nicht abgerufen wurden, da die Maßnahmen(Straßenbau) nicht ausgeführt wurden.

Geplant waren Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von T€ 3.526,1, ausgezahlt wurden T€ 948,6.

**Investive Auszahlungen** wurden im Wesentlichen für folgende Bereiche geleistet:

| | |
|---|---|
| - Investitionen in das immaterielle Vermögen | T€ 2,9 |
| - Investitionen in das unbewegliche Sachanlagevermögen (Grundstücke) | T€ 23,8 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen | T€ 422,6 |
| - Investitionen in das Infrastrukturvermögen | T€ 101,5 |
| - Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen | T€ 392,7 |
| - Rückzahlungen von Zuwendungen / Beiträgen | T€ 5,1 |

Die wesentlichen Abweichungen begründen sich in der Nichtausführung von Maßnahmen (siehe Einzahlungen), da entweder der Fördermittelbescheid noch nicht vorlag oder die Planung der Maßnahmen noch nicht abgeschlossen war.

Im Planungszeitraum bis 2017 sollen folgende Investitionen getätigt werden:

- Beschaffung von bewegl. Anlagevermögen T€ 74
- Straßenneubau / Oberflächenentwässerung T€ 322,5
- Erschließung Eigenheimsiedlung T€ 130
- Neubau Kita T€ 2.100
- Sanierung Sportanlagen T€ 925
- BOV-Maßnahmen T€ 761,1

Die Finanzierung soll vorrangig aus Landesmitteln, aus Beiträgen und Krediten erfolgen.
Der Finanzplan weist dazu folgende Entwicklung aus:

| Pos. FR | Kurzbezeichnung | Ergebnis 2014 | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | € | € | € | € |
| **26** | **Saldo Verwaltungstätigkeit** | **385.845,15** | **-571.900** | **-294.800** | **196.500** |
| 34 | Summe investiver Einzahlungen | 708.480,82 | 371.700 | 915.500 | 4.897.100 |
| 40 | Summe investiver Auszahlungen | -948.620,91 | -674.200 | -3.032.600 | -6.160.600 |
| **41** | **Saldo Investitionstätigkeit** | **-240.140,09** | **-302.500,00** | **-2.117.100** | **-1.263.500** |
| **42** | **Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** | **145.705,06** | **-874.400,00** | **-2.411.900** | **-1.067.000** |

Der Finanzmittelbedarf aus der Investitionstätigkeit in das Anlagevermögen (Pos.40) konnte im Haushaltsjahr 2014 durch das Ergebnis aus der Verwaltungstätigkeit (Pos.26) und der Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 34) gedeckt werden, so dass sich ein Finanzmittelüberschuss ergab. Die Entwicklung verdeutlicht, dass die Umsetzung der geplanten Investitionen alleine aus Eigenmitteln der Gemeinde nicht realisierbar ist.

## C.2 Ertragslage

Zur Darstellung der Ertragslage werden Posten der Ergebnisrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten zusammengefasst. Der Posten „Grundleistungen“ enthält die Posten Steuern und ähnliche. Erträge (Pos.1), öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte (Pos. 4 u. 5) sowie die sonstigen laufenden Erträge (Pos.9).
Die Zweckaufwendungen enthalten die Posten Personal- u. Versorgungsaufwendungen (Pos. 11 u. 12), Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen (Pos. 13) sowie die sonstigen laufenden Aufwendungen (Pos.18). Die übrigen Posten wurden zum Posten sonstige Erträge bzw. sonstige Aufwendungen zusammengefasst, Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung der Sonderposten werden gesondert ausgewiesen.

| Zusammengefasste Posten der Ergebnisrechnung | **2014**<br>T € | **2013**<br>T€ | + / -<br>T€ |
|---|---|---|---|
| **Grundleistungen 2014**<br>(Pos.1,4,5,9) | 3.483 | 3.129 | +354 |
| **Zweckaufwendungen 2014**<br>(Pos.11,12,13,18) | 1.373 | 1.931 | -558 |
| **Saldo aus der Hauptverwaltungstätigkeit** | **2.110** | **1.198** | **+912** |
| **Sonstige Erträge**<br>(Pos.2,3,6) außer Auflösung Sonderposten) | 895 | 1.154 | -259 |
| **Sonstige Aufwendungen**<br>(Pos. 16,17) | 2.955 | 2.374 | +581 |
| **Saldo aus der sonstigen Verwaltungstätigkeit** | **-2.060** | **-1.220** | **-840** |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 412 | 338 | +74 |
| Abschreibungen des Anlagevermögens | 1.187 | 1.081 | +106 |
| **Nicht gedeckte Abschreibungen des Anlagevermögens** | **-775** | **-743** | |
| Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen und Abschreibungen auf das Umlaufvermögen | 27 | 513 | **-486** |
| **Saldo aus dem laufenden Ergebniss** | -699 | -252 | -446 |
| Finanzerträge | 96 | 99 | -3 |
| Finanzaufwendungen | 53 | 63 | -10 |
| **Finanzergebnis** | 43 | 36 | +7 |
| Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen | -656 | -216 | -439 |
| Veränderung der Rücklagen | 279 | 216 | +63 |
| **Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen** | -377 | 0 | -377 |

Im Haushaltsjahr 2014 ergab sich aus dem Saldo der ordentlichen Erträge (T€ 4.819,2) und Aufwendungen (T€ 5.518) ein Fehlbetrag vor Veränderung der Rücklagen von T€ 656. Wie aus der Tabelle zu entnehmen ist, können die unmittelbar mit der Verwaltungstätigkeit verbundenen

Zweckaufwendungen aus dem Aufkommen aus den Grundleistungen gedeckt werden. Eine Belastung der Stadt Dassow ergibt sich vor allem aus der Position sonstige Aufwendungen, in der u. a. die Kreisumlage mit T€ 1.454 enthalten ist und den nicht gedeckten Abschreibungen zum Anlagevermögen (T€ 775). Zur Deckung aller Aufwendungen wird die Stadt auch zukünftig auf die allgemeinen Zuwendungen des Landes angewiesen sein.

### C.2.1 Ausgewählte Kennzahlen

| - **Steuer- und Abgabenaufkommen je Einwohner** | **31.12.2014** | **31.12.2013** |
|---|---|---|
| Erträge aus Steuern u. ähnlichen Erträge / Anzahl der Einwohner | 758,46 € | 718,35 € |

| - **Zuwendungsquote** | **31.12.2014** | **31.12.2013** |
|---|---|---|
| Erträge aus allgemeinen Zuwendungen x 100 / Summe der ordentlichen Erträgen | 24,68 % | 25,85 % |

Die Zuwendungsquote verdeutlicht die Abhängigkeit der Gemeinde von den allgemeinen Zuwendungen durch Dritte.

| - **Personalaufwandsquote** | **31.12.2014** | **31.12.2013** |
|---|---|---|
| Personal- u. Versorgungsaufwendungen x 100 / Summe der ordentlichen Aufwendungen | 3,29 % | 3,05 % |

Ein nur geringer Anteil der ordentlichen Aufwendungen des Haushaltsjahres ist personalgebunden.

| - **Sach- u. Dienstleistungsintensität** | **31.12.2014** | **31.12.2013** |
|---|---|---|
| Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen x 100 / Summe der ordentlichen Aufwendungen | 16,84 % | 19,39 % |

Die Kennzahl verdeutlicht, inwieweit sich die Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

| - **Abschreibungsbelastung** | **31.12.2014** | **31.12.2013** |
|---|---|---|
| Erträge aus der Auflösung der Sonderposten x 100 / Abschreibungen auf das Anlagevermögen | 34,71 % | 31,27 % |

Das Verhältnis gibt Hinweis darauf, inwieweit die Belastungen aus Abschreibungen durch Erträge aus Sonderpostenauflösungen gemildert werden, d. h. aktuell ergibt sich eine Belastung durch Abschreibungen i. H. v. 65,29 % der Gesamtabschreibungen des Anlagevermögens.

| - **Neu-Investitionsquote** | **31.12.2014** | **31.12.2013** |
|---|---|---|
| Abschreibungen des Anlagevermögens x 100 | 125 % | 114 % |
| Neu-Investitionen | | |

Zur Erhaltung des Anlagevermögens sollte die Höhe der Neuinvestitionen der Höhe der Abschreibungen entsprechen. Aktuell betragen die Abschreibungen des Anlagevermögens das 1,25-fache der durchgeführten Investitionen.

### C.3 Haushaltsausgleich

In der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2014 kann der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik auch durch Anwendung des § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik nicht erreicht werden. Der Jahresfehlbetrag von T€ 656 wird durch Entnahmen aus der allgemeinen Kapitalrücklage auf T€ 377 reduziert.
In der Finanzrechnung wurden die Voraussetzungen des § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik für den Haushaltsausgleich erfüllt. Er ergibt sich rechnerisch aus:

| | |
|---|---|
| - dem Vortrag aus 2013 (vgl. Muster 5a als Anlage zum Anhang 2014) : | 902.002,05 € |
| - Pos. 26 der Finanzrechnung 2014: | 385.845,15 € |
| Summe | 1.287.847,10 € |
| - Pos. 44 der Finanzrechnung 2014 | - 702.601,17 € |
| (planmäßige Tilgungen der Kredite für Investitionen) | |

Die Stadt Dassow geht aufgrund des beschlossenen Haushaltsplanes davon aus, dass im Planungszeitraum bis 2017 der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann.

## D. Teilhaushalte

Die Gliederung der Teilhaushalte der **Stadt Dassow** orientiert sich gemäß § 4 Abs. 1 GemHVO-Doppik an den Hauptproduktbereichen des landeseinheitlichen Produktrahmenplanes,
d. h. es wurden 5 Teilhaushalte gebildet, denen die entsprechend zu bewirtschaftenden Produkte zugeordnet wurden.

- TH 1 Zentrale Dienste, Schule, Soziales und Kultur
- TH 2 Abgaben
- TH 3 Bürgeramt/Ordnungsamt
- TH 4 Gemeindeentwicklung / Stadtentwicklung
- TH 5 Finanzen

Eine Veränderung der zum Stichtag 01. Januar 2014 ausgewiesenen Teilhaushalte und der Zuordnung der gebildeten Produkte zu den Teilhaushalten ist nicht erfolgt.

Die Teilhaushalte erwirtschafteten folgende Anteile am Gesamtergebnis der Gemeinde:

**Ergebnisrechnung 2014**

| | Erträge T€ | Anteil % | Aufwendungen T€ | Anteil % | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|
| **Teilhaushalt 1** | 155,7 | 3,17 | 1.182,3 | 21,22 | -1.026,7 |
| **Teilhaushalt 2** | 145,7 | 2,96 | 55,2 | 0,99 | 90,5 |
| **Teilhaushalt 3** | 351,0 | 7,14 | 1.536,5 | 27,58 | -1.185,5 |
| **Teilhaushalt 4** | 430,4 | 8,76 | 635,4 | 11,41 | -205,0 |
| **Teilhaushalt 5** | 3.832,5 | 77,97 | 2.161,6 | 38,80 | 1.670,9 |
| **Gesamt** | **4.915,2** | **100,00** | **5.571,0** | **100,00** | **-655,7** |

**Finanzrechnung 2014**

| | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | Saldo der Ein-und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag |
|---|---|---|---|
| | **T€** | **T€** | **T€** |
| Teilhaushalt 1 | -891,1 | -63,4 | -954,5 |
| Teilhaushalt 2 | 128,2 | 0,0 | 128,2 |
| Teilhaushalt 3 | -561,1 | -445,5 | -1.006,6 |
| Teilhaushalt 4 | -71,6 | -13,9 | -85,5 |
| Teilhaushalt 5 | 1.781,6 | 282,7 | 2.064,2 |
| **Gesamt** | **385,8** | **-240,1** | **145,7** |

## E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses lagen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung vor.

## F. Prognose- und Risikobericht

Die Verwaltungsführung der **Stadt Dassow** geht davon aus, dass sich die unter Punkt B.2 dargestellten Rahmenbedingungen auch in den Folgejahren nach derzeitigen Erkenntnissen nicht wesentlich ändern werden.
Die Ertragslage der Stadt wird im Wesentlichen keiner erheblichen Veränderung unterliegen.
Das Steueraufkommen wird für 2015 auf dem Niveau von 2014 erwartet. Im Bereich der Personalkosten wird von einer Steigerung von ca. 2,7% durch Tarifabschlüsse im Planungszeitraum bis 2017 ausgegangen. Auch unter Berücksichtigung der Abhängigkeit von allgemeinen Zuweisungen des Landes geht die Verwaltungsführung zunächst nicht vom Erreichen des Haushaltsausgleiches aus. Eine Gefährdung des Haushaltsausgleiches könnte im Planungszeitraum zudem durch deutliche höhere Kreisumlagen sowie in der Kürzung der Finanzzuweisungen gesehen werden.

Die Infrastruktur der Stadt befindet sich in einem überwiegend guten Zustand, so dass im Planungszeitraum bis 2017 mit keiner wesentlichen Erhöhung der Instandhaltungsaufwendungen gerechnet wird. Im Planungszeitraum 2015 bis 2017 sind Investitionen in einer Gesamthöhe von ca. T€ 4.400 vorgesehen, die mit Förder- und Eigenmitteln, aus Kreditaufnahmen sowie aus Beiträgen von Dritten in Höhe von T€ 2.625 (zuzgl. T€ 1.451 geplante Kreditaufnahme Kita) finanziert werden sollen.
Wesentliche Maßnahmen wurden bereits unter C. 1.5 aufgeführt. Insbesondere die Investitionsmaßnahme Neubau einer Kindestagesstätte wird nur unter den Bedingungen einer Kreditfinanzierung durchführbar sein.
In der regionalen Entwicklung steht als Schwerpunkt die weitere Ansiedlung von Firmen im Gewerbegebiet Holmer Berg und der damit verbundene Ausbau der Infrastruktur.
Die Stadt Dassow bietet viele touristischen Schwerpunkte, die eine überregionale Außenwirkung haben. Die Stadt ist bestrebt, diese zu erhalten bzw. weiter auszubauen.

Die Finanzierung aller Maßnahmen ist im Rahmen der Leistungsfähigkeit der Stadt nur durch unterstützende Fördermittel, Eigenmittel und Kreditaufnahmen möglich.

Dassow, den XX.XX.20XX

_____

Bürgermeister

| Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen | Protokoll der Vorlaufdaten<br>**Kontenliste Sachkonten**<br>***Komprimiert*** | | |
|---|---|---|---|
| **Auswertung erstellt am** | **24.04.2018** | | |
| **Auswertung erstellt durch** | **Marcel Borchardt** | | |
| **Auswertung erstellt für HHJ** | **2014** | | |
| **Auswertungsparameter** | | | |
| für Gemeinde(n) Von<br>Bis | **17 Stadt Dassow**<br>**17 Stadt Dassow** | | |
| Druck über alle Ämter | **Aktiviert** | | |
| Druck HHSt.-Bezeichnung | **Aktiviert** | | |
| Produkt Von<br>Bis | **0**<br>**9** | Projekt Von<br>Bis | |
| Konto Von<br>Bis | **0**<br>**9** | | |
| Druck Haushaltstyp | **DOPPIK** | | |
| Druck Haushaltsart | **Einnahme** / **Ausgabe** | | |
| Druck Konten | **mit Haushaltsüberschreitungen (gesamt)** | | |
| Druck über alle SN | **Aktiviert** | | |
| UK - Verdichtung | **Deaktiviert** | | |

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Produkt 11100** | **Verwaltungssteuerung** | | | | | |
| 11100.53800000S | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere | 0,00 | 0,00 | 16,00 | -16,00 | 0,00 |
| **Produkt 11200** | **Personalwesen** | | | | | |
| 11200.56414000S | Unfallversicherungen | 0,00 | 0,00 | 3.622,44 | -3.622,44 | 3.266,61 |
| **Produkt 11401** | **Gemeindliche Grundstücke und Gebäude** | | | | | |
| 11401.08200000S- 1 | Betriebs- und Geschäftsausstattung - Altes Rathaus | 0,00 | 0,00 | 665,00 | -665,00 | 665,00 |
| 11401.08270000S | Geringwertige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 79,00 | -79,00 | 79,00 |
| 11401.41510000H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 1.500,00 | 0,00 | 15.609,88 | -14.109,88 | 0,00 |
| 11401.44110000H | Mieten und Pachten, Erbbauzinsen | 59.900,00 | 0,00 | 78.033,84 | -18.133,84 | 74.594,68 |
| 11401.44243000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 111,70 | 0,00 | 138,12 | -26,42 | 138,12 |
| 11401.44244000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden | 0,00 | 0,00 | 97,74 | -97,74 | 0,00 |
| 11401.44251000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen | 1.000,00 | 0,00 | 3.724,92 | -2.724,92 | 4.344,40 |
| 11401.44259000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich | 0,00 | 0,00 | 272,00 | -272,00 | 0,00 |
| 11401.46100000H | Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 1.026,35 | -1.026,35 | 0,00 |
| 11401.46200000H | Weitere sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 268,89 | -268,89 | 268,89 |
| 11401.53400000S | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 11.000,00 | 0,00 | 21.969,38 | -10.969,38 | 0,00 |
| 11401.53420000S | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen | 0,00 | 0,00 | 5.165,85 | -5.165,85 | 0,00 |
| 11401.53800000S | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge | 0,00 | 0,00 | 142,70 | -142,70 | 0,00 |
| 11401.53851000S | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 0,00 | 36,94 | -36,94 | 0,00 |
| 11401.54110000S | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 107.500,00 | -107.500,00 | 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 | 18.003,21 | -18.003,21 | 0,00 |
| **Produkt 11408** | **Zentrale Dienste** | | | | | |
| 11408.41510000H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 14.878,57 | -14.878,57 | 0,00 |
| 11408.53230000S | Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse | 0,00 | 0,00 | 16.381,56 | -16.381,56 | 0,00 |
| **Produkt 12200** | **Ordnungsangelegenheiten** | | | | | |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 12200.43225000H | Entgelte für die Sondernutzung von Straßen | 100,00 | 0,00 | 112,00 | -12,00 | 127,00 |
| **Produkt 12600** | **Brandschutz/Feuerwehr** | | | | | |
| 12600.04990000S | Sonstiges Infrastrukturvermögen / Sonstiges (u.a. Bachverrohrung) | 0,00 | 0,00 | 2.528,71 | -2.528,71 | 2.528,71 |
| 12600.31513000H | Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mehr als 5 Jahre | 0,00 | 0,00 | 91.700,00 | -91.700,00 | 91.700,00 |
| 12600.41441000H | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund | 0,00 | 0,00 | 3.428,00 | -3.428,00 | 3.428,00 |
| 12600.41510000H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 3.100,00 | 0,00 | 27.452,17 | -24.352,17 | 0,00 |
| 12600.44251000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen | 200,00 | 0,00 | 4.392,94 | -4.192,94 | 0,00 |
| 12600.53210000S | Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 0,00 | 0,00 | 3,17 | -3,17 | 0,00 |
| 12600.53400000S | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 15.300,00 | 0,00 | 26.624,01 | -11.324,01 | 0,00 |
| 12600.53590000S | Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 0,00 | 0,00 | 84,29 | -84,29 | 0,00 |
| 12600.53800000S | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge | 5.000,00 | 0,00 | 37.029,29 | -32.029,29 | 0,00 |
| 12600.53810000S | Abschreibungen auf Fahrzeuge | 0,00 | 0,00 | 5.684,04 | -5.684,04 | 0,00 |
| 12600.53820000S | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen | 0,00 | 0,00 | 128,40 | -128,40 | 0,00 |
| 12600.53851000S | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 0,00 | 6.315,95 | -6.315,95 | 0,00 |
| 12600.56150000S | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 6.602,19 | 0,00 | 7.239,71 | -637,52 | 7.144,51 |
| 12600.56300000S | Geschäftsaufwendungen | 3.000,00 | 0,00 | 5.423,96 | -2.423,96 | 5.466,18 |
| 12600.56400000S | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | 13.000,00 | 0,00 | 13.411,68 | -411,68 | 13.626,26 |
| 12600.57410000S | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den Bund | 0,00 | 0,00 | 359,16 | -359,16 | 359,16 |
| **Hauptproduktbereich:** | | | | | | |
| | **Einnahme** | **65.911,70** | **0,00** | **241.135,42** | **-175.223,72** | **174.601,09** |
| | **Ausgabe** | **53.902,19** | **0,00** | **278.414,45** | **-224.512,26** | **33.135,43** |
| | **Zu-/Überschuss** | **12.009,51** | **0,00** | **-37.279,03** | **49.288,54** | **141.465,66** |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Produkt 21501** | **Regionale Schule mit Grundschule** | | | | | |
| 21501.08270000S | Geringwertige Vermögensgegenstände | 17.002,88 | 0,00 | 24.102,10 | -7.099,22 | 23.770,51 |
| 21501.41442000H | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 0,00 | 0,00 | 724,60 | -724,60 | 1.238,03 |
| 21501.41451000H | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 175,00 | -175,00 | 175,00 |
| 21501.41510000H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 7.200,00 | 0,00 | 47.140,57 | -39.940,57 | 0,00 |
| 21501.41590000H | Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 428,15 | -428,15 | 0,00 |
| 21501.44244000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden | 0,00 | 0,00 | 2.043,08 | -2.043,08 | 0,00 |
| 21501.44249000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | 260,00 | -260,00 | 260,00 |
| 21501.44251000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 16.951,25 | -16.951,25 | 110,00 |
| 21501.46200000H | Weitere sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 849,07 | -849,07 | 849,07 |
| 21501.50820000S | Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer | 0,00 | 0,00 | 141,27 | -141,27 | 0,00 |
| 21501.53200000S | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 1.837,84 | -1.837,84 | 0,00 |
| 21501.53210000S | Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 0,00 | 0,00 | 236,15 | -236,15 | 0,00 |
| 21501.53302200S | Abschreibungen auf Grünflächen | 0,00 | 0,00 | 1.718,27 | -1.718,27 | 0,00 |
| 21501.53400000S | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 10.300,00 | 0,00 | 11.785,30 | -1.485,30 | 0,00 |
| 21501.53450000S | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen | 0,00 | 0,00 | 6.605,95 | -6.605,95 | 0,00 |
| 21501.53570000S | Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 0,00 | 0,00 | 948,57 | -948,57 | 0,00 |
| 21501.53580000S | Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 0,00 | 0,00 | 4.985,18 | -4.985,18 | 0,00 |
| 21501.53590000S | Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 0,00 | 0,00 | 1.183,63 | -1.183,63 | 0,00 |
| 21501.53630000S | Abschreibungen auf Schulgebäude und Schulturnhallen auf fremdem Grund und Boden | 0,00 | 0,00 | 31.054,38 | -31.054,38 | 0,00 |
| 21501.53800000S | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge | 0,00 | 0,00 | 35.968,70 | -35.968,70 | 0,00 |
| 21501.53810000S | Abschreibungen auf Fahrzeuge | 0,00 | 0,00 | 139,02 | -139,02 | 0,00 |
| 21501.53830000S | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen | 0,00 | 0,00 | 5.118,90 | -5.118,90 | 0,00 |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 21501.53851000S | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 0,00 | 14.752,54 | -14.752,54 | 0,00 |
| 21501.56220000S | Leasing | 0,00 | 0,00 | 214,71 | -214,71 | 214,71 |
| 21501.56550000S | Wertberichtigungen zu Forderungen | 0,00 | 0,00 | 15,30 | -15,30 | 0,00 |
| **Produkt 21502** | **Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen** | | | | | |
| 21502.52551000S | Kostenerstattungen an private Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 36.587,97 | -36.587,97 | 32.200,00 |
| **Produkt 27200** | **Bibliothek** | | | | | |
| 27200.01120000S | Datenverarbeitungs-Software | 0,00 | 0,00 | 42,47 | -42,47 | 42,47 |
| 27200.23143000H | Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 500,00 | 0,00 | 700,00 | -200,00 | 700,00 |
| 27200.53851000S | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 0,00 | 24,63 | -24,63 | 0,00 |
| **Produkt 28100** | **Förderung von Einrichtungen** | | | | | |
| 28100.01120000S | Datenverarbeitungs-Software | 0,00 | 0,00 | 42,48 | -42,48 | 42,48 |
| 28100.41451000H | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 2.700,00 | -2.700,00 | 2.900,00 |
| 28100.50820000S | Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer | 0,00 | 0,00 | 143,92 | -143,92 | 0,00 |
| 28100.53800000S | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere | 0,00 | 0,00 | 88,06 | -88,06 | 0,00 |
| 28100.53851000S | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 0,00 | 18,44 | -18,44 | 0,00 |
| **Hauptproduktbereich:** | | | | | | |
| | **Einnahme** | **7.700,00** | **0,00** | **71.971,72** | **-64.271,72** | **6.232,10** |
| | **Ausgabe** | **27.302,88** | **0,00** | **177.755,78** | **-150.452,90** | **56.270,17** |
| | **Zu-/Überschuss** | **-19.602,88** | **0,00** | **-105.784,06** | **86.181,18** | **-50.038,07** |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Produkt 36601** | **Jugendarbeit** | | | | | |
| 36601.41510000H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 1.951,60 | -1.951,60 | 0,00 |
| 36601.44244000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden | 0,00 | 0,00 | 353,99 | -353,99 | 0,00 |
| 36601.44251000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen | 100,00 | 0,00 | 5.165,96 | -5.065,96 | 0,00 |
| 36601.53400000S | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 0,00 | 2.217,29 | -2.217,29 | 0,00 |
| 36601.56400000S | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | 0,00 | 0,00 | 205,48 | -205,48 | 411,13 |
| **Produkt 36602** | **Öffentliche Spielplätze** | | | | | |
| 36602.07390000S | Sonstige Betriebsvorrichtungen | 0,00 | 0,00 | 387,47 | -387,47 | 387,47 |
| 36602.23146000H | Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen | 0,00 | 0,00 | 200,00 | -200,00 | 200,00 |
| 36602.41510000H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 1.907,27 | -1.907,27 | 0,00 |
| 36602.52300000S | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 500,00 | 0,00 | 656,30 | -156,30 | 656,30 |
| 36602.53302200S | Abschreibungen auf Grünflächen | 0,00 | 0,00 | 15,73 | -15,73 | 0,00 |
| 36602.53590000S | Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 0,00 | 0,00 | 324,36 | -324,36 | 0,00 |
| 36602.53800000S | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere | 0,00 | 0,00 | 14.634,46 | -14.634,46 | 0,00 |
| 36602.53830000S | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen | 0,00 | 0,00 | 324,20 | -324,20 | 0,00 |
| 36602.53851000S | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 0,00 | 438,31 | -438,31 | 0,00 |
| **Hauptproduktbereich:** | | | | | | |
| | **Einnahme** | **100,00** | **0,00** | **9.578,82** | **-9.478,82** | **200,00** |
| | **Ausgabe** | **500,00** | **0,00** | **19.203,60** | **-18.703,60** | **1.454,90** |
| | **Zu-/Überschuss** | **-400,00** | **0,00** | **-9.624,78** | **9.224,78** | **-1.254,90** |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Produkt 42400** | **Dornbuschhalle** | | | | | |
| 42400.41510000H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 4.749,34 | -4.749,34 | 0,00 |
| 42400.50820000S | Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer | 0,00 | 0,00 | 798,29 | -798,29 | 0,00 |
| 42400.53400000S | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 26.700,00 | 0,00 | 57.187,37 | -30.487,37 | 0,00 |
| 42400.53800000S | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere | 0,00 | 0,00 | 1.988,96 | -1.988,96 | 0,00 |
| 42400.56400000S | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | 1.600,00 | 0,00 | 1.653,30 | -53,30 | 1.648,87 |
| **Hauptproduktbereich:** | | | | | | |
| | **Einnahme** | **0,00** | **0,00** | **4.749,34** | **-4.749,34** | **0,00** |
| | **Ausgabe** | **28.300,00** | **0,00** | **61.627,92** | **-33.327,92** | **1.648,87** |
| | **Zu-/Überschuss** | **-28.300,00** | **0,00** | **-56.878,58** | **28.578,58** | **-1.648,87** |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Produkt 51102** | **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung** | | | | | |
| 51102.44259000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | -2.000,00 | 2.000,00 |
| **Produkt 51103** | **Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen** | | | | | |
| 51103.41439000H | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 1.752,03 | -1.752,03 | 1.644,42 |
| **Produkt 53800** | **Abwasserabgabe** | | | | | |
| 53800.56550000S | Wertberichtigungen zu Forderungen | 0,00 | 0,00 | 5,37 | -5,37 | 0,00 |
| **Produkt 54000** | **Konzessionsabgaben Strom/Gas** | | | | | |
| 54000.46250000H | Konzessionsabgaben | 135.000,00 | 0,00 | 145.401,27 | -10.401,27 | 180.715,74 |
| **Produkt 54101** | **Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung** | | | | | |
| 54101.04900000S | Sonstiges Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 1.887,34 | -1.887,34 | 1.887,34 |
| 54101.23142000H- 8 | Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Zufahrtsstraße Rosenhagen | 0,00 | 0,00 | 7.967,66 | -7.967,66 | 7.967,66 |
| 54101.41442000H- 2 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Gehweg und Beleuchtung B 105 | 0,00 | 0,00 | 342,85 | -342,85 | 0,00 |
| 54101.41443000H | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.100,00 | 0,00 | 1.112,58 | -12,58 | 1.112,58 |
| 54101.41510000H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 4.900,00 | 0,00 | 222.840,80 | -217.940,80 | 0,00 |
| 54101.41510000H- 13 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Rosenhagen Straße des Friedens | 0,00 | 0,00 | 25,92 | -25,92 | 0,00 |
| 54101.41510000H- 15 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Barendorf Seestraße | 0,00 | 0,00 | 595,16 | -595,16 | 0,00 |
| 54101.41510000H- 16 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Schwanbeck, Schönberger Straße | 0,00 | 0,00 | 236,80 | -236,80 | 0,00 |
| 54101.41590000H | Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 804,60 | -804,60 | 0,00 |
| 54101.43228000H- 18 | Parkgebühren - Parkplatz Rosenhagen | 6.594,10 | 0,00 | 9.184,80 | -2.590,70 | 9.184,80 |
| 54101.43230000H- 18 | Entgelte für die Lieferung von Strom, Gas, Wasser, Fernwärme, einschließlich Grundgebühren, und Entgelte für die Unterhaltung der Hausanschlüsse für Gas, Wasser, Abwasser und Elektrizität - Parkplatz Rosenhagen | 113,50 | 0,00 | 177,00 | -63,50 | 177,00 |
| 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 | 16.349,93 | -16.349,93 | 0,00 |
| 54101.44110000H | Mieten und Pachten, Erbbauzinsen | 0,00 | 0,00 | 115,91 | -115,91 | 107,60 |
| 54101.44242000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land | 0,00 | 0,00 | 76,18 | -76,18 | 0,00 |
| 54101.44249000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | 182,53 | -182,53 | 182,53 |

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 54101.44251000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 6.213,94 | -6.213,94 | 1.116,39 |
| 54101.44259000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich | 0,00 | 0,00 | 2.345,20 | -2.345,20 | 0,00 |
| 54101.44300000H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte (Privatrechtlich) | 0,00 | 0,00 | 292,90 | -292,90 | 0,00 |
| 54101.47200000H | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen | 0,00 | 0,00 | 40,00 | -40,00 | 35,50 |
| 54101.47200000H- 3 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen - Hinterweg in Dassow | 0,00 | 0,00 | 34,50 | -34,50 | 0,00 |
| 54101.53200000S | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 42.963,24 | -42.963,24 | 0,00 |
| 54101.53230000S | Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse | 0,00 | 0,00 | 5.311,61 | -5.311,61 | 0,00 |
| 54101.53490000S | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 296,55 | -296,55 | 0,00 |
| 54101.53500000S | Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen | 297.600,00 | 0,00 | 591.235,77 | -293.635,77 | 0,00 |
| 54101.53570000S | Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 0,00 | 0,00 | 4.480,11 | -4.480,11 | 0,00 |
| 54101.53580000S | Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 0,00 | 0,00 | 76.973,28 | -76.973,28 | 0,00 |
| 54101.53590000S | Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 0,00 | 0,00 | 9.553,43 | -9.553,43 | 0,00 |
| 54101.53830000S | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen | 0,00 | 0,00 | 157,06 | -157,06 | 0,00 |
| 54101.53851000S | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 0,00 | 1,63 | -1,63 | 0,00 |
| 54101.56250000S | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 500,00 | 0,00 | 1.142,40 | -642,40 | 1.142,40 |
| 54101.56512000S | Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 17.633,71 | -17.633,71 | 0,00 |
| **Produkt 54104** | **Verkehrsausstattung, Winterdienst** | | | | | |
| 54104.53851000S | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 0,00 | 777,44 | -777,44 | 0,00 |
| 54104.56512000S | Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 196,36 | -196,36 | 0,00 |
| **Produkt 55100** | **Öffentliches Grün** | | | | | |
| 55100.07100000S | Fahrzeuge | 0,00 | 0,00 | 1.400,63 | -1.400,63 | 1.400,63 |
| 55100.08270000S | Geringwertige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 992,89 | -992,89 | 992,89 |
| 55100.23140000H- 28 | Sonderposten aus Zuwendungen von der EU - Kennzeichnung Rad- und Wanderwege | 25.100,00 | 0,00 | 31.992,63 | -6.892,63 | 0,00 |
| 55100.41441000H | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund | 0,00 | 0,00 | 3.263,40 | -3.263,40 | 0,00 |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 55100.41510000H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 36,68 | -36,68 | 0,00 |
| 55100.46200000H | Weitere sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 2.620,57 | -2.620,57 | 3.864,73 |
| 55100.50820000S | Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer | 0,00 | 0,00 | 1.007,72 | -1.007,72 | 0,00 |
| 55100.53580000S | Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 0,00 | 0,00 | 633,27 | -633,27 | 0,00 |
| 55100.53730000S | Abschreibungen auf Denkmalzonen | 0,00 | 0,00 | 80,72 | -80,72 | 0,00 |
| 55100.53800000S | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere | 0,00 | 0,00 | 1.795,03 | -1.795,03 | 0,00 |
| 55100.53810000S | Abschreibungen auf Fahrzeuge | 0,00 | 0,00 | 286,92 | -286,92 | 0,00 |
| 55100.53851000S | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 0,00 | 112,67 | -112,67 | 0,00 |
| 55100.56300000S | Geschäftsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 248,25 | -248,25 | 228,54 |
| **Produkt 55201** | **Gewässerunterhaltung** | | | | | |
| 55201.23142000H- 5 | Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Gewässerausbau Ortslage Feldhusen | 0,00 | 0,00 | 37.024,84 | -37.024,84 | 37.024,84 |
| 55201.41510000H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 5.053,26 | -5.053,26 | 0,00 |
| 55201.53500000S | Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 85.411,99 | -85.411,99 | 0,00 |
| 55201.53570000S | Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 0,00 | 0,00 | 743,26 | -743,26 | 0,00 |
| **Produkt 55203** | **Wasser- und Bodenverband** | | | | | |
| 55203.56550000S | Wertberichtigungen zu Forderungen | 0,00 | 0,00 | 13,48 | -13,48 | 0,00 |
| **Produkt 55300** | **Friedhofs- und Bestattungswesen** | | | | | |
| 55300.53800000S | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere | 0,00 | 0,00 | 293,91 | -293,91 | 0,00 |
| **Produkt 57100** | **Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete** | | | | | |
| 57100.41510000H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 35.000,00 | 0,00 | 51.625,96 | -16.625,96 | 0,00 |
| 57100.46290000H | Sonstige weitere sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 6.901,87 | -6.901,87 | 0,00 |
| 57100.53570000S | Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 0,00 | 0,00 | 922,59 | -922,59 | 0,00 |
| 57100.53580000S | Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 0,00 | 0,00 | 50.703,37 | -50.703,37 | 0,00 |
| 57100.54110000S | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 124.000,00 | -124.000,00 | 0,00 |
| **Produkt 57300** | **Märkte** | | | | | |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 57300.44251000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen | | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 1.479,88 | -1.479,88 | 1.292,16 |
| **Produkt 57502** | **Kommunale Tourismusförderung** | | | | | |
| 57502.53851000S | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 49,15 | -49,15 | 0,00 |
| **Hauptproduktbereich:** | | | | | | |
| | **Einnahme** | **207.807,60** | **0,00** | **558.091,65** | **-350.284,05** | **246.425,95** |
| | **Ausgabe** | **298.100,00** | **0,00** | **1.021.311,15** | **-723.211,15** | **5.651,80** |
| | **Zu-/Überschuss** | **-90.292,40** | **0,00** | **-463.219,50** | **372.927,10** | **240.774,15** |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Produkt 61100** | **Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen** | | | | | |
| 61100.20120000H | Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen | 228.000,00 | 0,00 | 230.226,60 | -2.226,60 | 230.226,60 |
| 61100.40110000H | Grundsteuer A | 57.600,00 | 0,00 | 68.181,44 | -10.581,44 | 68.607,83 |
| 61100.40130000H | Gewerbesteuer | 965.000,00 | 0,00 | 1.276.737,00 | -311.737,00 | 1.312.473,54 |
| 61100.40210000H | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 977.000,00 | 0,00 | 1.031.381,74 | -54.381,74 | 1.028.479,30 |
| 61100.40310000H | Vergnügungssteuer | 500,00 | 0,00 | 720,00 | -220,00 | 480,00 |
| 61100.40320000H | Hundesteuer | 16.100,00 | 0,00 | 16.382,92 | -282,92 | 16.719,22 |
| 61100.40340000H | Zweitwohnungssteuer | 46.900,00 | 0,00 | 54.120,46 | -7.220,46 | 55.452,37 |
| 61100.41111000H | Schlüsselzuweisung | 519.600,00 | 0,00 | 544.519,62 | -24.919,62 | 572.550,75 |
| 61100.41320000H | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land, § 16 FAG | 225.000,00 | 0,00 | 225.090,48 | -90,48 | 225.090,48 |
| 61100.49220000H | Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen | 0,00 | 0,00 | 278.741,69 | -278.741,69 | 0,00 |
| 61100.54310000S | Gewerbesteuerumlage | 130.181,67 | 0,00 | 147.078,81 | -16.897,14 | 153.930,50 |
| 61100.56550000S | Wertberichtigungen zu Forderungen | 0,00 | 0,00 | 3.729,39 | -3.729,39 | 0,00 |
| 61100.57910000S | Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewer | 900,00 | 0,00 | 1.414,25 | -514,25 | 1.408,25 |
| **Produkt 61200** | **sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen** | | | | | |
| 61200.13722000H | Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit über 1 Jahr | 2.200,00 | 0,00 | 2.237,97 | -37,97 | 2.237,97 |
| 61200.46220000H | Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a. | 2.000,00 | 0,00 | 2.679,33 | -679,33 | 2.359,33 |
| 61200.46290000H | Sonstige weitere sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 100,02 | -100,02 | 100,00 |
| 61200.47150000H | Zinserträge vom inländischen Geldmarkt | 0,00 | 0,00 | 4.627,66 | -4.627,66 | 4.627,66 |
| **Hauptproduktbereich:** | | | | | | |
| | **Einnahme** | **3.039.900,00** | **0,00** | **3.735.746,93** | **-695.846,93** | **3.519.405,05** |
| | **Ausgabe** | **131.081,67** | **0,00** | **152.222,45** | **-21.140,78** | **155.338,75** |
| | **Zu-/Überschuss** | **2.908.818,33** | **0,00** | **3.583.524,48** | **-674.706,15** | **3.364.066,30** |
| **Gesamt** | | | | | | |
| | **Einnahme** | **3.321.419,30** | **0,00** | **4.621.273,88** | **-1.299.854,58** | **3.946.864,19** |
| | **Ausgabe** | **539.186,74** | **0,00** | **1.710.535,35** | **-1.171.348,61** | **253.499,92** |
| | **Zu-/Überschuss** | **2.782.232,56** | **0,00** | **2.910.738,53** | **-128.505,97** | **3.693.364,27** |

**** Ende der Liste ****

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen | Protokoll der Vorlaufdaten<br>**Kontenliste Sachkonten**<br>***Komprimiert*** | | |
|---|---|---|---|
| **Auswertung erstellt am** | **24.04.2018** | | |
| **Auswertung erstellt durch** | **Marcel Borchardt** | | |
| **Auswertung erstellt für HHJ** | **2014** | | |
| **Auswertungsparameter** | | | |
| für Gemeinde(n) Von | **17 Stadt Dassow** | | |
| Bis | **17 Stadt Dassow** | | |
| Druck über alle Ämter | **Aktiviert** | | |
| Druck HHSt.-Bezeichnung | **Aktiviert** | | |
| Produkt Von | **0** | Projekt Von | |
| Bis | **9** | Bis | |
| Konto Von | **0** | | |
| Bis | **9** | | |
| Druck Haushaltstyp | **DOPPIK** | | |
| Druck Haushaltsart | **Einnahme / Ausgabe** | | |
| Druck Konten | **mit noch verfügbaren Mitteln (gesamt)** | | |
| Druck über alle SN | **Aktiviert** | | |
| UK - Verdichtung | **Deaktiviert** | | |

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Produkt 11100** | **Verwaltungssteuerung** | | | | | |
| 11100.50100000S | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige | 30.994,56 | 0,00 | 30.992,72 | 1,84 | 32.772,72 |
| 11100.56930000S | Repräsentationen | 907,69 | 0,00 | 552,35 | 355,34 | 552,35 |
| **Produkt 11200** | **Personalwesen** | | | | | |
| 11200.56140000S | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten | 700,00 | 0,00 | 380,90 | 319,10 | 283,69 |
| 11200.56400000S | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | 3.400,00 | 0,00 | 0,00 | 3.400,00 | 0,00 |
| **Produkt 11401** | **Gemeindliche Grundstücke und Gebäude** | | | | | |
| 11401.02400000S | Schutzflächen | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| 11401.02500000S | Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden | 22.954,00 | 0,00 | 11.773,86 | 11.180,14 | 11.773,86 |
| 11401.02900000H | Sonstige unbebaute Grundstücke | 20.000,00 | 0,00 | 1.034,00 | 18.966,00 | 1.034,00 |
| 11401.02900000S | Sonstige unbebaute Grundstücke | 12.000,00 | 0,00 | 2.186,35 | 9.813,65 | 2.186,35 |
| 11401.04830000S | Wege | 10.000,00 | 0,00 | 337,00 | 9.663,00 | 337,00 |
| 11401.09600000S- 1 | Anlagen im Bau - Altes Rathaus | 428,90 | 0,00 | 0,00 | 428,90 | 0,00 |
| 11401.43200000H | Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| 11401.43220000H | Entgelte | 1.800,00 | 0,00 | 1.386,57 | 413,43 | 1.440,03 |
| 11401.52313000S- 1 | Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Altes Rathaus | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 32.032,12 |
| 11401.52380000S | Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen | 200,00 | 0,00 | 110,75 | 89,25 | 110,75 |
| 11401.52920000S | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 11401.56250000S | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 10.000,00 | 0,00 | 9.375,11 | 624,89 | 9.647,11 |
| 11401.56400000S | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | 3.000,45 | 0,00 | 2.071,13 | 929,32 | 3.154,23 |
| 11401.56810000S | Grundsteuer | 1.057,76 | 0,00 | -4.761,13 | 5.818,89 | -4.760,13 |
| **Produkt 11408** | **Zentrale Dienste** | | | | | |
| 11408.56250000S | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| 11408.56300000S | Geschäftsaufwendungen | 3.710,15 | 0,00 | 3.075,08 | 635,07 | 3.036,63 |
| 11408.56400000S | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | 10.000,00 | 0,00 | 6.094,84 | 3.905,16 | 6.230,39 |
| **Produkt 12600** | **Brandschutz/Feuerwehr** | | | | | |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 12600.07140000S | Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge | 277.076,98 | 0,00 | 250.661,17 | 26.415,81 | 248.644,81 |
| 12600.07250000S | Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 3.081,62 |
| 12600.23142000H | Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) | 75.000,00 | 0,00 | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 |
| 12600.23143000H | Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 83.300,00 | 0,00 | 0,00 | 83.300,00 | 0,00 |
| 12600.31513000S | Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mehr als 5 Jahre | 9.100,00 | 0,00 | 0,00 | 9.100,00 | 0,00 |
| 12600.31543100S | Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins) | 49,30 | 0,00 | 0,00 | 49,30 | 0,00 |
| 12600.41459000H | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich | 500,00 | 0,00 | 400,00 | 100,00 | 400,00 |
| 12600.46200000H | Weitere sonstige laufende Erträge | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 12600.52360000S | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen | 12.500,00 | 0,00 | 1.518,62 | 10.981,38 | 1.518,62 |
| 12600.52551000S | Kostenerstattungen an private Unternehmen | 1.718,81 | 0,00 | 1.570,67 | 148,14 | 1.487,50 |
| 12600.57420000S | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land | 890,79 | 0,00 | 834,87 | 55,92 | 890,79 |
| 12600.57511000S | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt) | 3.600,00 | 0,00 | 0,00 | 3.600,00 | 0,00 |
| 12600.57514000S | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt) | 9,21 | 0,00 | 0,00 | 9,21 | 0,00 |
| 12600.57930000S | Kreditbeschaffungskosten | 212,09 | 0,00 | 198,78 | 13,31 | 212,09 |
| **Hauptproduktbereich:** | | | | | | |
| | **Einnahme** | **181.200,00** | **0,00** | **2.820,57** | **178.379,43** | **2.874,03** |
| | **Ausgabe** | **441.110,69** | **0,00** | **331.973,07** | **109.137,62** | **353.192,50** |
| | **Zu-/Überschuss** | **-259.910,69** | **0,00** | **-329.152,50** | **69.241,81** | **-350.318,47** |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Produkt 21501** | **Regionale Schule mit Grundschule** | | | | | |
| 21501.08200000S | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 26.786,47 | 0,00 | 17.257,23 | 9.529,24 | 4.257,23 |
| 21501.08224000S | Hardware und EDV-technische Ausstattung | 29.465,38 | 0,00 | 29.465,38 | 0,00 | 28.687,33 |
| 21501.08250000S | Schuleinrichtungen | 23.115,57 | 0,00 | 10.000,00 | 13.115,57 | 0,00 |
| 21501.09600000S | Anlagen im Bau | 331.362,34 | 0,00 | 0,00 | 331.362,34 | 0,00 |
| 21501.09600000S- 12 | Anlagen im Bau - Schule Außenanlagen | 416,19 | 0,00 | 0,00 | 416,19 | 0,00 |
| 21501.31513100S | Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins) | 43.800,00 | 0,00 | 43.750,00 | 50,00 | 43.750,00 |
| 21501.31522100S | Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins) | 51.700,00 | 0,00 | 51.634,67 | 65,33 | 51.634,67 |
| 21501.41459000H | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| 21501.44243000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 61.600,00 | 0,00 | 45.204,24 | 16.395,76 | 77.492,98 |
| 21501.44259000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich | 10.000,00 | 0,00 | 8.735,17 | 1.264,83 | 8.379,64 |
| 21501.50290000S | Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| 21501.50320000S | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer | 900,00 | 0,00 | 316,62 | 583,38 | 351,45 |
| 21501.52300000S | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 72.346,27 | 0,00 | 71.371,02 | 975,25 | 71.718,05 |
| 21501.52400000S | Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 4.000,00 | 0,00 | 454,04 | 3.545,96 | 395,72 |
| 21501.52410000S | Schülerbeförderungskosten | 1.200,00 | 0,00 | 0,00 | 1.200,00 | 0,00 |
| 21501.52450000S | Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe) | 20.000,00 | 0,00 | 5.439,04 | 14.560,96 | 5.104,20 |
| 21501.52460000S | Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, ) | 20.000,00 | 0,00 | 18.731,61 | 1.268,39 | 18.763,81 |
| 21501.52480000S | Sonstige bezogene Leistungen | 8.000,00 | 0,00 | 4.352,66 | 3.647,34 | 5.315,16 |
| 21501.52920000S | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| 21501.53850000S | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 |
| 21501.54190000S | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige | 4.160,32 | 0,00 | 3.449,15 | 711,17 | 984,31 |
| 21501.56200000S | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 4.000,00 | 0,00 | 2.593,66 | 1.406,34 | 2.593,66 |

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 21501.56230000S | Leiharbeitskräfte | 489,20 | 0,00 | 0,00 | 489,20 | 0,00 |
| 21501.56240000S | Datenverarbeitung | 12.000,00 | 0,00 | 11.993,18 | 6,82 | 10.453,23 |
| 21501.56300000S | Geschäftsaufwendungen | 8.300,00 | 0,00 | 7.195,18 | 1.104,82 | 7.407,04 |
| 21501.56414000S | Unfallversicherungen | 21.729,53 | 0,00 | 21.715,72 | 13,81 | 21.719,17 |
| 21501.57511000S | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt) | 25.500,00 | 0,00 | 25.385,95 | 114,05 | 25.446,10 |
| 21501.57512000S | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt) | 600,00 | 0,00 | 548,62 | 51,38 | 548,62 |
| **Produkt 21502** | **Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen** | | | | | |
| 21502.52543000S | Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 93.788,70 | 0,00 | 41.679,99 | 52.108,71 | 35.066,90 |
| **Produkt 27200** | **Bibliothek** | | | | | |
| 27200.08230000S | Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien | 3.000,00 | 0,00 | 2.999,57 | 0,43 | 2.999,57 |
| 27200.08270000S | Geringwertige Vermögensgegenstände | 14,29 | 0,00 | 0,00 | 14,29 | 0,00 |
| 27200.41442000H | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| 27200.43200000H | Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 300,00 | 0,00 | 60,00 | 240,00 | 110,00 |
| 27200.56240000S | Datenverarbeitung | 900,00 | 0,00 | 898,04 | 1,96 | 898,04 |
| 27200.56300000S | Geschäftsaufwendungen | 600,00 | 0,00 | 296,81 | 303,19 | 289,57 |
| **Produkt 28100** | **Förderung von Einrichtungen** | | | | | |
| 28100.08224000S | Hardware und EDV-technische Ausstattung | 591,17 | 0,00 | 553,25 | 37,92 | 553,25 |
| 28100.08270000S | Geringwertige Vermögensgegenstände | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 | 154,55 |
| 28100.43200000H | Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 2.000,00 | 0,00 | 609,80 | 1.390,20 | 144,80 |
| 28100.44110000H | Mieten und Pachten, Erbbauzinsen | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 28100.52490000S | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel | 13.000,00 | 0,00 | 6.722,15 | 6.277,85 | 6.722,15 |
| 28100.52920000S | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 2.000,00 | 0,00 | 303,45 | 1.696,55 | 409,96 |
| 28100.53400000S | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.200,00 | 0,00 | 0,00 | 2.200,00 | 0,00 |
| 28100.54159000S | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich | 22.800,00 | 0,00 | 21.358,21 | 1.441,79 | 21.391,26 |

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 28100.56130000S | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | | | | | |
| | | 2.500,00 | 0,00 | 1.387,25 | 1.112,75 | 1.392,00 |
| 28100.56300000S | Geschäftsaufwendungen | | | | | |
| | | 1.000,00 | 0,00 | 300,34 | 699,66 | 240,28 |
| 28100.56400000S | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | | | | | |
| | | 1.800,00 | 0,00 | 1.191,54 | 608,46 | 308,31 |
| **Hauptproduktbereich:** | | | | | | |
| | **Einnahme** | **75.900,00** | **0,00** | **54.609,21** | **21.290,79** | **86.127,42** |
| | **Ausgabe** | **911.865,43** | **0,00** | **403.344,33** | **508.521,10** | **369.555,59** |
| | **Zu-/Überschuss** | **-835.965,43** | **0,00** | **-348.735,12** | **-487.230,31** | **-283.428,17** |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Produkt 36100** | **Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege** | | | | | |
| 36100.44243000H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 |
| 36100.54159000S | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich | 328.000,00 | 0,00 | 317.363,03 | 10.636,97 | 317.594,11 |
| 36100.54159000S- 99 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich - Kindertagespflege | 50.000,00 | 0,00 | 45.859,89 | 4.140,11 | 45.859,89 |
| **Produkt 36201** | **Jugendclub** | | | | | |
| 36201.52920000S | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 36201.53400000S | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 |
| **Produkt 36601** | **Jugendarbeit** | | | | | |
| 36601.54151000S | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen | 12.328,63 | 0,00 | 12.272,98 | 55,65 | 12.268,06 |
| **Produkt 36602** | **Öffentliche Spielplätze** | | | | | |
| 36602.08200000S | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.968,02 | 0,00 | 0,00 | 2.968,02 | 0,00 |
| **Hauptproduktbereich:** | | | | | | |
| | **Einnahme** | **200,00** | **0,00** | **0,00** | **200,00** | **0,00** |
| | **Ausgabe** | **396.296,65** | **0,00** | **375.495,90** | **20.800,75** | **375.722,06** |
| | **Zu-/Überschuss** | **-396.096,65** | **0,00** | **-375.495,90** | **-20.600,75** | **-375.722,06** |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Produkt 42400** | **Dornbuschhalle** | | | | | |
| 42400.08200000S | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.400,00 | 0,00 | 0,00 | 1.400,00 | 0,00 |
| 42400.31543100S | Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins) | 94,50 | 0,00 | 0,00 | 94,50 | 0,00 |
| 42400.43200000H | Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 5.000,00 | 0,00 | 1.450,00 | 3.550,00 | 860,00 |
| 42400.50320000S | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer | 1.000,00 | 0,00 | 440,76 | 559,24 | 480,52 |
| 42400.52300000S | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 34.079,44 | 0,00 | 31.157,97 | 2.921,47 | 27.797,57 |
| 42400.52380000S | Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 141,80 |
| 42400.52490000S | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 |
| 42400.56300000S | Geschäftsaufwendungen | 400,00 | 0,00 | 199,08 | 200,92 | 199,08 |
| 42400.57420000S | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land | 7.126,36 | 0,00 | 6.679,03 | 447,33 | 7.126,36 |
| 42400.57514000S | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt) | 73,64 | 0,00 | 0,00 | 73,64 | 0,00 |
| 42400.57930000S | Kreditbeschaffungskosten | 1.700,00 | 0,00 | 1.590,25 | 109,75 | 1.696,76 |
| **Hauptproduktbereich:** | | | | | | |
| | **Einnahme** | **5.000,00** | **0,00** | **1.450,00** | **3.550,00** | **860,00** |
| | **Ausgabe** | **48.173,94** | **0,00** | **40.067,09** | **8.106,85** | **37.442,09** |
| | **Zu-/Überschuss** | **-43.173,94** | **0,00** | **-38.617,09** | **-4.556,85** | **-36.582,09** |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Produkt 51102** | **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung** | | | | | |
| 51102.56250000S | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| 51102.56255000S | Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen | 100.000,00 | 0,00 | 69.199,10 | 30.800,90 | 67.985,10 |
| 51102.56290000S | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| **Produkt 51103** | **Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen** | | | | | |
| 51103.01220000S | Geleistete Zuwendungen an Städtebauliches Sondervermögen | 284.659,88 | 0,00 | 0,00 | 284.659,88 | 0,00 |
| 51103.46710000H | Ausgleichsbeträge (§154 BauGB) | 320.000,00 | 0,00 | 175.982,50 | 144.017,50 | 155.682,21 |
| 51103.47139000H | Zinserträge von sonstigen Sondervermögen | 122.500,00 | 0,00 | 0,00 | 122.500,00 | 0,00 |
| 51103.52600000S | Sonstige Aufwendungen für städtebauliches Sondervermögen | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 51103.54110000S | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen | 132.382,53 | 0,00 | 25.240,26 | 107.142,27 | 132.274,92 |
| 51103.56250000S | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 4.200,00 | 0,00 | 1.230,30 | 2.969,70 | 1.230,30 |
| 51103.56379000S | Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 |
| **Produkt 53800** | **Abwasserabgabe** | | | | | |
| 53800.43290000H | Sonstige Benutzungsgebühren | 600,00 | 0,00 | 304,30 | 295,70 | 304,30 |
| 53800.56490000S | Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | 600,00 | 0,00 | 411,59 | 188,41 | 626,33 |
| **Produkt 54101** | **Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung** | | | | | |
| 54101.01300000S- 26 | Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter - Oberflächenentwässerung Lübecker Str. /B-Plan 24 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 4.500,00 | 0,00 |
| 54101.09600000S | Anlagen im Bau | 91.159,16 | 0,00 | 0,00 | 91.159,16 | 0,00 |
| 54101.09600000S- 10 | Anlagen im Bau - Goethestraße | 72.050,00 | 0,00 | 72.050,00 | 0,00 | 2.598,29 |
| 54101.09600000S- 11 | Anlagen im Bau - Harkensee - Barendorf | 220.000,00 | 0,00 | 220.000,00 | 0,00 | 8.639,44 |
| 54101.09600000S- 14 | Anlagen im Bau - Pötenitz Eichenallee | 435.950,00 | 0,00 | 390.000,00 | 45.950,00 | 310.483,06 |
| 54101.09600000S- 19 | Anlagen im Bau - Ausgleichmaßnahmen Straßenbau Harkensee - Barendorf | 13.000,00 | 0,00 | 0,00 | 13.000,00 | 0,00 |
| 54101.09600000S- 21 | Anlagen im Bau - DE Schulweg Pötenitz | 125.000,00 | 0,00 | 125.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54101.09600000S- 24 | Anlagen im Bau - Beleuchtung Ernst-Thälmann-Straße | 46.000,00 | 0,00 | 46.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54101.09600000S- 25 | Anlagen im Bau - Beleuchtung R.-Breitscheid-Straße | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 54101.09600000S- 27 | Anlagen im Bau - Erschließung Eigenheimsiedlung | 450.000,00 | 0,00 | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54101.09600000S- 29 | Anlagen im Bau - Prieschendorf-Seedorf | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54101.09600000S- 3 | Anlagen im Bau - Hinterweg in Dassow | 65.000,00 | 0,00 | 0,00 | 65.000,00 | 0,00 |
| 54101.09600000S- 30 | Anlagen im Bau - Rudolf-Breitscheid-Straße | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54101.09600000S- 7 | Anlagen im Bau - Harkensee | 515.000,00 | 0,00 | 515.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54101.09600000S- 8 | Anlagen im Bau - Zufahrtsstraße Rosenhagen | 51.000,00 | 0,00 | 51.000,00 | 0,00 | 11.851,90 |
| 54101.09600000S- 9 | Anlagen im Bau - Ulmenweg/Eichenallee | 4.434,20 | 0,00 | 4.000,00 | 434,20 | 0,00 |
| 54101.23142000H- 11 | Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Harkensee - Barendorf | 210.000,00 | 0,00 | 210.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54101.23142000H- 14 | Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Pötenitz Eichenallee | 372.000,00 | 0,00 | 272.471,63 | 99.528,37 | 272.471,63 |
| 54101.23142000H- 21 | Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - DE Schulweg Pötenitz | 104.000,00 | 0,00 | 104.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54101.23142000H- 7 | Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Harkensee | 433.000,00 | 0,00 | 433.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54101.23259010H- 20 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten - Hermann-Litzendorf-Straße | 188.000,00 | 0,00 | 139.001,40 | 48.998,60 | 83.532,10 |
| 54101.23259010H- 21 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten - DE Schulweg Pötenitz | 17.000,00 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54101.31513100S | Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins) | 12.300,00 | 0,00 | 12.290,62 | 9,38 | 12.290,62 |
| 54101.44110000H- 18 | Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Parkplatz Rosenhagen | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| 54101.52300000S | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 120.000,00 | 0,00 | 62.710,09 | 57.289,91 | 52.668,51 |
| 54101.52300000S- 18 | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Parkplatz Rosenhagen | 2.000,00 | 0,00 | 1.790,95 | 209,05 | 1.790,95 |
| 54101.52310000S | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 35.000,00 | 0,00 | 17.085,55 | 17.914,45 | 11.165,30 |
| 54101.52320000S | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 45.000,00 | 0,00 | 27.437,80 | 17.562,20 | 27.750,12 |
| 54101.52900000S | Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.000,00 | 0,00 | 7.211,69 | 788,31 | 3.533,61 |
| 54101.52920000S | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 136.836,00 | 0,00 | 134.756,51 | 2.079,49 | 155.331,70 |
| 54101.52920000S- 18 | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Parkplatz Rosenhagen | 11.800,00 | 0,00 | 11.587,69 | 212,31 | 11.584,17 |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 54101.56820000S | Kraftfahrzeugsteuer | 100,00 | 0,00 | 65,46 | 34,54 | 0,00 |
| 54101.57511000S | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt) | 800,00 | 0,00 | 765,74 | 34,26 | 765,74 |
| **Produkt 54104** | **Verkehrsausstattung, Winterdienst** | | | | | |
| 54104.04800000S | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| 54104.08200000S | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54104.52300000S | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 6.117,56 | 0,00 | 625,20 | 5.492,36 | 1.360,40 |
| 54104.52920000S | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 110.000,00 | 0,00 | 12.826,80 | 97.173,20 | 11.840,03 |
| **Produkt 55100** | **Öffentliches Grün** | | | | | |
| 55100.03690000S | Sonstige Gartenanlagen | 15.000,00 | 0,00 | 9.128,85 | 5.871,15 | 9.128,85 |
| 55100.09600000S | Anlagen im Bau | 7.686,22 | 0,00 | 7.472,01 | 214,21 | 7.472,01 |
| 55100.09600000S- 28 | Anlagen im Bau - Kennzeichnung Rad- und Wanderwege | 38.100,00 | 0,00 | 38.100,00 | 0,00 | 27.378,60 |
| 55100.23140000S- 28 | Sonderposten aus Zuwendungen von der EU - Kennzeichnung Rad- und Wanderwege | 13.000,00 | 0,00 | 4.674,05 | 8.325,95 | 4.674,05 |
| 55100.50320000S | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer | 1.100,00 | 0,00 | 452,34 | 647,66 | 503,47 |
| 55100.52300000S | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 20.000,00 | 0,00 | 2.860,96 | 17.139,04 | 3.689,50 |
| 55100.52350000S | Fahrzeugunterhaltung | 20.000,00 | 0,00 | 6.215,30 | 13.784,70 | 6.440,00 |
| 55100.52900000S | Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.284,34 | 0,00 | 373,07 | 3.911,27 | 373,07 |
| 55100.52920000S | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 | 70.000,00 | 0,00 |
| 55100.56150000S | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 200,00 | 0,00 | 174,24 | 25,76 | 174,24 |
| **Produkt 55201** | **Gewässerunterhaltung** | | | | | |
| 55201.04920000S- 22 | Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - Hochwasserschutz Siedlung | 91.000,00 | 0,00 | 91.000,00 | 0,00 | 85.000,00 |
| 55201.04920000S- 23 | Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - Gewässerausbau Holmbach | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 55201.09600000S- 5 | Anlagen im Bau - Gewässerausbau Ortslage Feldhusen | 61.861,95 | 0,00 | 58.775,08 | 3.086,87 | 58.775,08 |
| 55201.52544000S | Kostenerstattungen an Zweckverbände | 14.305,69 | 0,00 | 13.488,62 | 817,07 | 13.488,62 |
| **Produkt 55203** | **Wasser- und Bodenverband** | | | | | |
| 55203.43229000H | Sonstige Entgelte | 56.000,00 | 0,00 | 69,96 | 55.930,04 | 2.569,13 |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 55203.54490000S | Sonstige allgemeine Umlagen | | | | | |
| | | 57.999,95 | 0,00 | 0,00 | 57.999,95 | 0,00 |
| **Produkt 55300** | **Friedhofs- und Bestattungswesen** | | | | | |
| 55300.41442000H | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | | | | | |
| | | 600,00 | 0,00 | 556,61 | 43,39 | 556,61 |
| 55300.43224000H | Entgelte für das Bestattungswesen | | | | | |
| | | 900,00 | 0,00 | 0,00 | 900,00 | 0,00 |
| 55300.52310000S | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | | | | | |
| | | 600,00 | 0,00 | 366,52 | 233,48 | 366,52 |
| 55300.52341000S | Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen) | | | | | |
| | | 300,00 | 0,00 | 85,97 | 214,03 | 161,82 |
| 55300.52380000S | Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | | | | | |
| | | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 |
| 55300.53400000S | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | |
| | | 1.100,00 | 0,00 | 1.071,30 | 28,70 | 0,00 |
| **Produkt 57100** | **Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete** | | | | | |
| 57100.56810000S | Grundsteuer | | | | | |
| | | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 353,38 |
| 57100.57390000S | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstiges Sondervermögen | | | | | |
| | | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 49,23 |
| **Produkt 57300** | **Märkte** | | | | | |
| 57300.52260000S | Aufwendungen für Strom | | | | | |
| | | 1.200,00 | 0,00 | 572,00 | 628,00 | -377,24 |
| **Produkt 57502** | **Kommunale Tourismusförderung** | | | | | |
| 57502.08200000S | Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | |
| | | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| 57502.56250000S | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | | | | | |
| | | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 57502.56300000S | Geschäftsaufwendungen | | | | | |
| | | 500,00 | 0,00 | 214,66 | 285,34 | 214,66 |
| **Hauptproduktbereich:** | | | | | | |
| | **Einnahme** | **1.827.600,00** | **0,00** | **1.352.386,40** | **475.213,60** | **515.115,98** |
| | **Ausgabe** | **3.617.627,48** | **0,00** | **2.576.310,32** | **1.041.317,16** | **1.043.636,35** |
| | **Zu-/Überschuss** | **-1.790.027,48** | **0,00** | **-1.223.923,92** | **-566.103,56** | **-528.520,37** |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Produkt-Sachkonto | Bezeichnung | Gesamtsoll inkl. HH-Rest | Verfügungs-sperre | Eingenommen/ Verfügt | Einzunehmen/ Verfügbar | Ist |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Produkt 61100** | **Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen** | | | | | |
| 61100.40120000H | Grundsteuer B | 346.400,00 | 0,00 | 343.839,98 | 2.560,02 | 350.822,61 |
| 61100.40220000H | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 68.900,00 | 0,00 | 68.604,71 | 295,29 | 68.228,83 |
| 61100.47920000H | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 1.000,00 | 0,00 | 326,25 | 673,75 | 5.351,25 |
| **Produkt 61200** | **sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen** | | | | | |
| 61200.31523100S | Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins) | 49.100,00 | 0,00 | 49.069,68 | 30,32 | 49.069,68 |
| 61200.32420000S | Liquiditätskredite vom Land | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| 61200.57490000S | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| 61200.57512000S | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inlä | 15.300,00 | 0,00 | 15.278,46 | 21,54 | 15.278,46 |
| 61200.57930000S | Kreditbeschaffungskosten | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 |
| **Produkt 61800** | **Einheitskasse** | | | | | |
| 61800.37431999H | geplante Zu- und Abnahme Verbindlichkeiten Einheitskasse | 1.670.900,00 | 0,00 | 0,00 | 1.670.900,00 | 0,00 |
| **Produkt 62600** | **Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile** | | | | | |
| 62600.47400000H | Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen | 25.500,00 | 0,00 | 0,00 | 25.500,00 | 37.347,87 |
| **Hauptproduktbereich:** | | | | | | |
| | **Einnahme** | **2.112.700,00** | **0,00** | **412.770,94** | **1.699.929,06** | **461.750,56** |
| | **Ausgabe** | **526.400,00** | **0,00** | **64.348,14** | **462.051,86** | **514.348,14** |
| | **Zu-/Überschuss** | **1.586.300,00** | **0,00** | **348.422,80** | **1.237.877,20** | **-52.597,58** |
| **Gesamt** | | | | | | |
| | **Einnahme** | **4.202.600,00** | **0,00** | **1.824.037,12** | **2.378.562,88** | **1.066.727,99** |
| | **Ausgabe** | **5.941.474,19** | **0,00** | **3.791.538,85** | **2.149.935,34** | **2.693.896,73** |
| | **Zu-/Überschuss** | **-1.738.874,19** | **0,00** | **-1.967.501,73** | **228.627,54** | **-1.627.168,74** |

**** Ende der Liste ****

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

# Berichte
# des Rechnungsprüfungsausschusses
# des Amtes Schönberger Land
# über die Prüfung des

# Jahresabschlusses 2014

**(Fassung vom 10.04.2018)**

# der Stadt Dassow

Inhaltsverzeichnis:

Bestätigungsvermerk

Prüfbericht zur Jahresabschlussprüfung 2014 der Stadt Dassow

Anlagen zum Prüfbericht

Fragekatalog mit Feststellungen zum Jahresabschluss 2014

Plausibilitätsprüfung zum Jahresabschluss 2014,

Wesentlichkeitsfeststellung,

Einzelprüfungen für das Haushaltsjahr 2014 zum Belegwesen, der Auftragsvergabe, sowie der Prüfung der Handkasse in der Regionalen Schule mit Grundschule

## Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde

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

## Stadt Dassow

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2014 bis zum 31. Dezember 2014 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurde von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land unter Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers und des Bürgermeisters erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie der Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens und der wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow abzugeben.

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

Bei der Feststellung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Dassow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, in der Buchführung, im Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Für die Stadt Dassow besorgt die Amtsverwaltung des Amtes Schönberger Land gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde im Umfang auf ein erforderliches Maß bezogen. Die Prüfung wurde insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnung, das eigene Rechnungswesen der Stadt Dassow, die Berücksichtigung von Entscheidungen des Bürgermeisters hinsichtlich des Rechnungswesens einbezogen.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsvorschriften und der wesentlichen Einschätzung der Verwaltung der Gemeinde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichende sichere Grundlage für die Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen größeren wesentlichen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung auf der Grundlage der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse und uns erteilten Auskünfte entsprechen der Jahresabschluss und die dem Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV MV und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Dassow.

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

| | |
|---|---|
| Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2014: | T€ 29.967,2 |
| Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2014 | % 51,8 |
| Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2014 | % 89,1 |
| Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2014 in Höhe von | T€ - 1.930,5 |
| Die Verbindlichkeitenquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2014 | % 10,9 |

Die Stadt Dassow ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

| | |
|---|---|
| Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit /Finanzhilfe des Landes beträgt zum 31.12.2014 | T€ 950,0 |
| Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2014 beträgt: | T€ - 655,7 |
| Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von | T€ 278,7 |
| Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden gebildet in Höhe von | T€ 0 |
| Das Jahresergebnis 2014 beträgt nach Veränderung der Rücklagen | T€ - 377,0 |
| Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt | T€ - 146,6 |

Im Haushaltsjahr 2014 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung nicht gegeben.

| | |
|---|---|
| Die Finanzrechnung 2014 weist einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26) aus in Höhe von: | T€ 385,8 |
| Korr. fehlerhafte Buchungen - Zuordnung Aufwand/Erträge bzw. investive E/A | T€ - 47,7 |
| aus dem Vorjahr sind gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen(Muster 5a) | T€ 901,7 |
| die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2014 | T€ - 252,6 |
| Es verbleibt ein Saldo in Höhe von | T€ 987,2 |

Einen Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung kann die Stadt Dassow in Haushaltsjahr 2014, gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik, unter der Berücksichtigung der vorzutragenden Beträge aus dem Vorjahres, erreichen.

| | |
|---|---|
| Die Investitionsauszahlungen betragen in 2014 | T€ 948,6 |
| abzüglich Korrekturen Zuordnung auf Aufwand umgekehrt | T€ - 26,3 |
| Sie sind im Haushaltsjahr 2014 finanziert durch: | |
| Investitionseinzahlungen | T€ 708,5 |
| zuzüglich Korrekturbuchungen (z.B. inv. SZW) | T€ 21,4 |
| Aufnahme von investiven Krediten | T€ 0 |
| durch Eigenkapital | T€ 192,4 |
| Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um | T€ 252,6 |
| Die liquiden Mittel haben insgesamt abgenommen um | T€ 469,3 |

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist in der Ergebnisrechnung nicht gegeben und in der Finanzrechnung gegeben.
Die Stadt Dassow hat 2014 eine 7. Fortführung des Haushaltssicherungskonzeptes erstellt; dieses wurde am 05.03.2014 von der Stadtvertretung beschlossen und der unteren Rechtsaufsichtsbehörde des Landkreises NWM am 07.04.2014 vorgelegt.
Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen. Über die Feststellungen hinaus hat die Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von größerer Bedeutung sind.

Dassow, den 19.9. .2018

Herr Stefan Westphal
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow

# Bericht

# des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow

# über die Prüfung des Jahresabschlusses

# der Stadt Dassow

# zum 31.12.2014

**Inhaltsverzeichnis** **Seite**

Abkürzungsverzeichnis ..... IV
A. Auftrag und Auftragsdurchführung ..... 1
B. Grundsätzliche Feststellungen ..... 3
C rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse ..... 3
D. Verwaltungsaufbau,Organisation der Verwaltung, Personalstruktur ..... 5
E. aktuelle wirtschaftliche Grundlagen ..... 5
F. Vorjahresabschlüsse ..... 10
G. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung ..... 11
H. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung ..... 12
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung ..... 12
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen ..... 12
2. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 ..... 13
3. Jahresabschluss 2014 ..... 14
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses ..... 14
1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung ..... 14
2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses ..... 14

K. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang ..... 15
I. Prüfungsdurchführung ..... 15
II. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung ..... 15
Aktivseite ..... 16
1. Anlagevermögen ..... 16
2. Umlaufvermögen ..... 16
3. aktive Rechnungsabgrenzung 16
Passivseite ..... 16
4. Eigenkapital ..... 16
5. Sonderposten ..... 17
6. Rückstellungen ..... 17
7. Verbindlichkeiten ..... 17
8. Rechnungsabgrenzungsposten ..... 17

Ergebnisrechnung und Finanzrechnung
9. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Ergebnisrechnung 18
10. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Finanzrechnung 18

11. Anhang und Anlagen ..... 19
12. Rechenschaftsbericht ..... 19

L. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde ..... 19
I. Vermögens- und Finanzlage ..... 19
II. Ertragslage ..... 21

M. Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung in Anlahnung an § 53 Haushaltsgrundsätzegestz 22
I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre ..... 22
II. Eigenen Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung ..... 23
III. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der örtlichen Prüfung, außerhalb der eigentlichen Jahresabschlussprüfung ..... 24
IV. Fremde Prüfungsfeststellungen ..... 24
V. Zum Abschluss der Prüfung bestehende, nicht korrigierte Prüfungsfeststellungen ..... 24

N. Fazit 25

O. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung ..... 26
Bestätigungsvermerk ..... 26
Schlussbemerkung ..... 28

Anlagen

1. Fragekatalog mit Prüfungsfeststellungen
2. Plausibilitäts- und Vorprüfungen zum Jahresabschluss
3. Tabelle zur Feststellung der Wesentlichkeitsgrenzen und Nichtaufgriffsgrenzen
4. Auftragsvergabestatistik 2014
5. Protokolle zu einzelnen folgenden Teilprüfungen:
   - 2 Einzelbelegprüfungen für das Haushaltsjahr 2014 vom 05.05.2015 und 21.05.2015
   - unvermuteten Handkassenprüfung in der Regionalschule mit Grundschulteil am 12.12.2014
   - 3 Einzelprüfung zur Auftragsvergaben im Haushaltsjahr 2014 vom 05.03.2015, 05.05.2015 und 18.06.2015

## Abkürzungsverzeichnis

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

## A. Auftrag und Auftragsdurchführung

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

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss der

**Stadt Dassow**

(nachfolgend kurz „Gemeinde" genannt)

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2014 bis zum 31. Dezember 2014 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. 2015,
- Richtlinie zur Bewertung des kommunalen Vermögens und der Verbindlichkeiten des Amtes Schönberger Land und der amtsangehörigen Städte und Gemeinden (Bewertungsrichtlinie-BewertR) vom 01.01.2008,
- Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens, Stand Januar 2006, mit Aktualisierung 2008
- Inventurrichtlinie des Amtes Schönberger Land vom 01. Juni 2007
- 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 der Stadt Dassow wurde gemäß dem Erfordernisses des § 3 Abs. 1 KPG M-V benannten Schwerpunkte durchgeführt und umfassten für die Jahresabschlussprüfung 2014 folgende Punkten :
    - Prüfung des Jahresabschlusses 2014 sowie der Anlagen zum Jahresabschluss,
    - Prüfung der Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung,
    - Prüfung, ob die Haushaltswirtschaft ordnungsgemäß erfolgt,
    - Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung,
    - Laufende Überwachung der Zahlungsabwicklung der Gemeinde,

- Prüfung, ob die im Rechnungswesen der Gemeinde eingesetzten automatisierten Datenverarbeitungsprogramme von ihrer Anwendung sowie deren sachgerechten Einsatz geprüft und freigegeben sind,
- die Prüfung von mindestens einem Zehntel der Auftragsvergaben des Haushaltsjahres.

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

   und unter Mitwirkung von

   Herrn Hans Espenschied, 1. stellvertretender Ausschussvorsitzender,

   und Frau Anne Brauer, Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses

   am 19.04.2018 stichprobenartig durchgeführt.

   Sonstige Teil-Prüfung, Beratungen und Auswertungen im Rahmen der Erfordernisse des § 3 Abs. 1 KPG M-V für das Haushaltsjahr 2014 wurden durch den RPA der Stadt Dassow bereits im Jahr 2015 durchgeführt. Die durch diese Prüfungen erlangten Erkenntnisse sind in diesen Bericht zur Jahresabschlussprüfung berücksichtigt.

   Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss 2014 der Stadt Dassow dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunal-rechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzende Dienstanweisung des Amtes Schönberger Land im Wesentlichen eingehalten worden sind.

3. Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei die Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses.
4. In unsere Prüfungsdurchführung haben wir die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses (Praxishilfe Jahresabschlussprüfung) berücksichtigt und unseren Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt. Der Fragenkatalog und der Nachweis der Prüfungsfeststellungen sind dem Bericht als Anlage beigefügt sowie die durch uns geprüften Jahresabschlussbestandteile 2014 und Anlagen.
5. Über das Ergebnis unserer Prüfungsfeststellungen erstatten wir gegenüber der Stadtvertretung Dassow nachfolgenden Bericht. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften des KomDoppikEG M-V i. V. mit den §§ 30 ff. und §§ 47 ff. GemHVO-Doppik sowie die Festlegungen der Dienstanweisung und der Inventurrichtlinie des Amtes Schönberger Land beachtet.
6. Für sachdienliche Auskünfte stand Frau Heike Westphal, Stabsstelle im Amt Schönberger Land zur Unterstützung der örtlichen Rechnungsprüfung, den Ausschussmitgliedern zur Verfügung.
7. Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2014 wurden dem Rechnungsprüfungsausschuss gemäß des § 42 GemHVO-Doppik vollständig von der Amtsverwaltung des Amtes Schönberger Land, Fachbereich Finanzverwaltung/Kämmerei, übergeben. Eine Mitwirkung bei der Erstellung der v. g. Unterlagen zum Jahresabschluss erfolgte über die Prüfungsmitglieder nicht.
8. Der Prüfbericht ist nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss 2014 zu verwenden. Der Prüfbericht dient der Berichterstattung an die Stadtvertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

## B. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Stadt Dassow

9. Die Verwaltungsführung hat im Rechenschaftsbericht die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter der Heranziehung von den verschiedensten Kennzahlen beurteilt. Die Ertragslage der Stadt Dassow ist zu 16,0 % aus Zuweisungen und 22,8 % aus der Einkommens- und Umsatzsteuerbeteiligung gekennzeichnet. Hieran ist zuerkenne, dass die Stadt teilweise von den Landeszuweisungen und sonstigen Landestransferleistungen abhängig ist.

10. Die Gesamterträge im Haushaltsjahr 2014, ohne Berücksichtigung der Auflösung der Sonderposten (T€ 4.915,2- 412,0= 4.503,2T€), sind ausreichend um die laufenden Aufwendungen, ohne Berücksichtigung der Abschreibung auf das Anlagevermögen (T€ 5.571,0-1.187,0= 4.384,0T€) zu decken.

11. Im Haushaltsjahr 2014 entsteht ein Jahresfehlbetrag von 655,7 T€, vor Rücklagenentnahme. Eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage ist notwendig. Hierfür werden die investive Schlüsselzuweisung (SZW) aus dem Haushaltsjahr 2014 =51,9 T€ (8,7% der Gesamt-SZW) und für investive übergemeindliche Aufgaben 206,4T€, sowie 20,5T€ aus dem Vorjahr herangezogen. Somit verbleibt ein Jahresfehlbetrag von 376.986,80 € für das Jahr 2014. Aus den Vorjahren 2012 und 2013 sind bereits Jahresfehlbeträge in die Bilanz als Ergebnisvortrag in Höhe von 146.576,83 € eingetragen. Die Ertragslage der Stadt Dassow ist auf Grund der defizitären Tendenz nicht als positiv zu bezeichnen.

12. Die Finanzlage der Stadt Dassow stellt sich in den letzten Jahren positiv dar. Liquide Mittel sind in den letzten Jahren zwar stetig gesunken und belaufen sich zum 31.12.2014 nur noch auf 432.703,89 €. Der Rückgang der liquiden Mittel steht in engen Zusammenhang mit der Rückzahlung der Landesfinanzhilfe (2013 = 495,4T€ und 2014 = 450,0T€). In den nächsten 2 Jahren sind weiteren Raten fällig. Die Inanspruchnahme eines Kredites zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand des Amtes war zu keiner Zeit des Jahres erforderlich.

13. Die Eigenkapitalquote der Stadt Dassow ist mit 51,8 % bzw. die wirtschaftliche Eigenkapitalquote mit 89,1% als hoch anzusehen, berücksichtigt werden muss aber, dass sie zum Größtenteils aus dem Anlagevermögen hervorgeht.

14. Das Eigenkapital hat sich in den letzten Jahres seit der Einführung der doppischen Haushaltsführung wie folgt entwickelt:

| Jahr | Bestand in T€ | Veränderung in Euro | Begründung |
|---|---|---|---|
| 01.01.2012 | 16.811,5 | | EöB |
| 31.12.2012 | 15.893,2 | – 913,3 | JFB 2012 = -143,6 T€<br>Korr. EöB = -771,7 T€ |
| 31.12.2013 | 15.913,7 | + 20,5 | zweckgeb. Kapitalrücklage: = + 20,5 T€<br>(inv. SZW+ Inv. ügA) |
| 31.12.2014 | 15.516,2 | – 397,5 | Entnahme zweckgeb. KR = -20,5<br>JFB 2014 = - 377,0 |

15. Insgesamt kann die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow aber als entspannt angesehen werden.

## C. rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

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

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

- Hauptsatzung der Stadt Dassow vom 18.11.2014, Beschluss der Stadtvertretung vom 28.10,14, Bekanntmachung im Amtsblatt 11/2014;
- Geschäftsordnung der Stadtvertretung der Stadt Dassow vom 25.01.2007 , Beschluss der Stadtvertretung vom 24.01.2007
- Sanierungssatzung – Städtebauliche Erneuerung Dassow „ Ortskern“ , Beschluss der Stadtvertretung vom 26.03.1992 , Genehmigung durch den Erlass des Innenministerium des Landes MV vom 29.06.1993, Bekanntmachung 24.09.1993; Satzungsbeschluss über die Erhaltungssatzung im Rahmenplangebiet der Stadt Dassow nach § 172 BauGB, Beschluss der Stadtvertretung vom 10.09.1992
- Satzung der Stadt Dassow zur Erhebung von Benutzungsgebühren für den Festplatz am Schwimmbad Dassow, Beschluss der Stadtvertretung vom 28.08.1996, Bekanntmachung OZ 06.11.1996 + Aushänge; 1. Satzung zur Änderung der Satzung der Stadt Dassow zur Erhebung von Benutzungsgebühren für den Festplatz am Schwimmbad vom 22.01.2002, Beschluss der Stadtvertretung vom 18.12.2001, Bekanntmachung OZ am 28.01.2001; Satzung wurde mit Aufhebungssatzung vom 15. Oktober 2015 aufgehoben und gleichzeitig eine Entgeltordnung erlassen.
- Gebührensatzung der Stadt Dassow über die Sondernutzung an öffentlichen Straßen vom 05. Mai 1997 (Beschluss Stadtvertretung 26.09.1996), Bekanntmachung OZ am 22.05.1997; 1. Satzung zur Änderung der Gebührensatzung der Stadt Dassow über die Sondernutzung an öffentlichen Straßen vom 18.02.2002, Beschluss der Stadtvertretung vom 10.01.2002, Bekanntmachung OZ vom 22.02.2002;
- Satzung über die Erhebung des Erschließungsbeitrages in der Stadt Dassow vom 23.November 1998 (Beschluss Stadtvertretung vom 23.11.1998), Bekanntmachung 08.01.1999 OZ;
- Satzung der Stadt Dassow über die Benutzung der Stadtbibliothek und die Erhebung von Gebühren durch die Stadtbibliothek Dassow vom 08.08.2003, Beschluss der Stadtvertretung vom 03.07.2003, Bekanntmachung OZ am 12.08.2003;
- Satzung der Wasserwehr der Stadt Dassow vom 17. Februar 2004, Beschluss der Stadtvertretung vom 22.01.2004, Bekanntmachung OZ am 17.03.2004;
- Satzung zum Schutze des Baumbestandes der Stadt Dassow vom 16.03.2004, Beschluss der Stadtvertretung vom 04.03.2004, Bekanntmachung OZ am 19.03.2004
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Kostenbeiträgen bei der Beschaffung von Unterrichts- und Lernmitteln an den Schule der Stadt Dassow vom 27.09.2007 Beschluss der Stadtvertretung vom 26.09.2007), Bekanntmachung Amtsblatt 11/2007;
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung einer Hundesteuer vom 30.Juli.2008 Beschluss der Stadtvertretung vom 16.07.208,. Bekanntmachung im Amtsblatt NR. 08/2008;
- Satzung über die Erhebung einer Zweitwohnungssteuer in der Stadt Dassow vom 30. Juli 2008, Beschluss der Stadtvertretung vom 16.07.2008 , Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 08/2008
- Satzung über die Stundung, Niederschlagung und Erlass von Ansprüchen vom 08.Oktober 2009, Beschluss der Stadtvertretung vom 09.09.2009 Bekanntmachung im Amtsblatt 10/2009;
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von besonderen Wegebeiträgen nach § 8 Abs. 7 des Kommunalabgabengesetzes – KAG M-V vom 22. Oktober 2009, Beschluss der Stadtvertretung vom 21.10.2009, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 10/2009
- Satzung der Stadt Dassow über die Abwälzung der Abwasserabgabe für Kleineinleiter vom 15.01.2010, Beschluss der Stadtvertretung vom 09.12.2009 , Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 01/2010;

- Entgeltordnung der Stadt Dassow über die Benutzung des Kulturraumes der Stadt Dassow in Harkensee vom 03. Mai 2010, Beschluss der Stadtvertretung vom 10.03.2010
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung einer Vergnügungssteuer für das Halten von Spiel- und Geschicklichkeitsgeräten vom 26. Oktober 2010, Beschluss der Stadtvertretung vom 13.10.2010, Bekanntmachung Amtsblatt 11/2010;
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes Stepenitz - Maurine vom 16.Dezember 2010, Beschluss der Stadtvertretung vom 04.11.2010, Bekanntmachung Amtsblatt 12/2010;
  einschließlich 1. Satzung zur Änderung der Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbands-beiträge des Wasser- und Bodenverbandes Stepenitz - Maurine vom 20.März 2014, Beschluss der Stadtvertretung vom 05.03.2014, Bekanntmachung Amtsblatt 03/2014
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes Wallensteingraben-Küste vom 16. Dezember 2010, Beschluss der Stadtvertretung vom 04.11.2010, Bekanntmachung Amtsblatt 12/2010.
  einschließlich 1. Satzung zur Änderung der Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbands-beiträge des Wasser- und Bodenverbandes Wallensteingrabe-Küste vom 20.März 2014, Beschluss der Stadtvertretung vom 05.03.2014, Bekanntmachung Amtsblatt 03/2014
- Benutzungs- und Entgeltordnung für die Benutzung der Dornbuschhalle der Stadt Dassow vom 07. Juni 2011, Beschluss der Stadtvertretung vom 18.05.2011;1. Änderung zur Benutzungs- und Entgeltordnung für die Benutzung der Dornbuschhalle der Stadt Dassow vom 07.06.2011 , gültig ab dem 01.01.2012;
- Straßenreinigungssatzung der Stadt Dassow vom 29.Juni 2011, Beschluss der Stadtvertretung vom 18.05.2011, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 07/2011;
  einschließlich 1. Satzung zur Änderung der Straßenreinigungssatzung der Stadt Dassow vom 20.März 2014, Beschluss der Stadtvertretung vom 05.03.2014, Bekanntmachung Amtsblatt 03/2014
- Satzung über die Erhebung von Gebühren für Dienstleistungen der freiwilligen Feuerwehren der Stadt Dassow vom 31. Januar 2012, Beschluss der Stadtvertretung 07.12.2011), Bekanntmachung Amtsblatt 02/2012;
- Satzung über die Sondernutzung des Strandbereiches der Stadt Dassow zu Badezwecken vom 29. März 2012, Beschluss der Stadtvertretung vom 26.10.2011, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 04/2012
- Parkgebührenordnung der Stadt Dassow für das Parken auf öffentlichen Wegen und Plätzen, Beschluss der Stadtvertretung 20.06.2012, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 07/2012;
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Beiträgen für den Ausbau von Straßen, Wegen und Plätzen vom 12. Dezember 2012, gültig rückwirkend zum 01.01.2011, Beschluss der Stadtvertretung vom 26.09.2012, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 12/2012.

Zwischenzeitlich wurde die Hauptsatzung 2mal geändert und die Geschäftsordnung 2mal (2016 und 2017) neu beschlossen. Des Weiteren wurden die Satzungen über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes jährlich geändert.

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

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

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

## D. Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung, Personalstruktur

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

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

Im Haushaltsjahr 2014 setzt sich die Stadtvertretung aus 15 Stadtvertretern zusammen. Im Haushaltsjahr 2014 fanden insgesamt 7 Sitzungen der Stadtvertretung Dassow statt. Des Weiteren fanden im Haushaltsjahr 2014= 35 Ausschusssitzungen und 6 Sitzungen der Ortsteilvertretungen statt.

Die Personalstruktur der Stadt Dassow bezogen auf den Stellenplan 2014 weist 5 Planstellen, davon 4 in Teilzeit aus. Die tatsächliche Besetzung zum 30.06.2014 lag bei 5 Stellen, davon in Teilzeit 4 Beschäftigte. (Vollzeitäquivalente beträgt: 3,31).

## E. aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

18. Wichtige Grundzahlen für die Erarbeitung von Kennzahlen

Einwohnerentwicklung

| Datum | Einwohnerzahl | Abweichung zum Vorjahr |
|---|---|---|
| 31.12.2010 | 3.972 | |
| 31.12.2011 | 4.028 | + 56 |
| Ergebnis Zensus 2011 | 4.017 | - 11 |
| 31.12.2012 | 4.025 | + 8 |
| 31.12.2013 | 4.013 | - 12 |
| 31.12.2014 | 4.010 | - 3 |

Fläche/ Größe

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

| Jahr | Zugänge | Abgänge | Veränderung | Bestand | Vermögens-bestand |
|---|---|---|---|---|---|
| | in m² | in m ² | in m² | in ha | in T€ |
| 01.01.2012 | | | | 326,2 | 4.043,4 |
| 31.12.2012 | 4.248 | 5.011 | - 855 | 326,1 | 3.717,7 |
| 31.12.2013 | 1.608 | 2.427 | - 819 | 326,0 | 3.691,3 |
| 31.12.2014 | 6.323 | 5.681 | + 642 | 326,1 | 3.583,1 |

19. Wichtige Kennzahlen - Pro-Kopf-Verschuldung

Es bestanden zum 31.12.2013 = 6 Investitionskredite mit einer Gesamtverschuldung von 2.091.381,58 Euro; das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 4.013 – 31.12.2013) 521,15 Euro/Einwohner. In Jahr 2014 wurde ein neuer Kredit in Höhe von 91.700,00 € für den Erwerb eines Feuerlöschfahrzeuge aufgenommen. Ein anderer Kredit konnte im laufenden Jahr 2014 komplett zurückgezahlt werden. Zum 31.12.2014 bestehen somit weiterhin 6 Investitionskredite. Die Verschuldung sank im laufenden Jahr 2014 trotz Neuaufnahme um 160.901,17 € auf nunmehr 1.930.480,41 €; das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 4.010 – 31.12.2014) 481,42 Euro/Einwohnen. Die Investitionskredite sind in der Bilanz entsprechend aufgeführt. Die Tilgungsbeträge wurden in Höhe der vertraglich vereinbarten Ratenzahlung in der Finanzrechnung abgebildet. Bei zwei Kreditverträgen wurde die Rate 01/2015 vorfristig im Dezember 2014 abgebucht. Eine Darstellung in der Finanzrechnung erfolgte nicht. Die Zahlung wurde im Amtshaushalt – ungeklärte Fälle – verbucht. Die Saldenbestätigung differiert diesbezüglich um 5.377,34 / 43.018,58 €. Die fehlerhafte Buchung wurde 01/2015 korrigiert für das HHJ 2015.

Des Weiteren wurde der Stadt Dassow eine zweckgebundene befristete Finanzhilfe des Landes MV in Höhe von 1.895.420,90 Euro, mit Bewilligung vom 22.10.2009 gewährt. Ab dem Haushaltsjahr 2013 wurde die Rückzahlung der Finanzhilfe in Raten vom Land MV angeordnet. Für das Haushaltsjahr 2013 wurden 495.420,90 € (1. Rate) und 2014 wurden 450.000,00€ (2. Rate) über die Stadt Dassow gezahlt. Damit bestehen zum 31.12.2014 noch Verpflichtungen in einer Restsumme von 950.000,00 €. Das entspricht eine pro Kopf Verschuldung/ Belastung von (EW 31.12.2014 = 4.010) 236,91 €/pro Einwohner.

Der genehmigte Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit, festgeschrieben in der Haushaltssatzung 2014 der Stadt Dassow (Bekanntmachung im Amtsblatt Nr. 05/2014 vom 30.05.2014), betrug 3.200.000,00 Euro.

20. Vermögenanteile

Die Stadt Dassow hat von E.ON e.dis 100.077 Aktienanteile übertragen bekommen. Im Rahmen der Doppik-Einführung hat die Stadt Dassow als Mitglied des Kommunalen Anteilseignerverbandes Ostseeküste der E.ON edis AG ihren Anteil am Verband zu bilanzieren. Der zu bilanzierende Anteil am Verband beträgt per 31.12.2011/01.01.2012: 300.231,00 EURO und hat sich in den Haushaltsjahren 2012 und 2013 nicht verändert.

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

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

Die genannten Vermögensanteile haben sich zum Vorjahr im laufenden Haushaltsjahr 2014 nicht verändert und sind unter den Bilanzpositionen 1.3.1 und 1.3.5 vollständig nachgewiesen.

21. Verbindlichkeiten aus <u>Bürgschaften und Patronatserklärungen</u> bestehen wie folgt zu Lasten der Stadt:

Zu Gunsten der Grundstücksgesellschaft Dassow mbH in Höhe von:

| | |
|---|---|
| 50.000,00 EUR | für Kontokorrentkredit |
| 204.555,08 EUR | für Umschuldung Erschließung Gewerbegebiet Holmer Berg II - Freigabe durch die Bank am 04.07.2016 |
| 915.500,00 EUR | für Erschließung Gewerbegebiet Holmer III- Freigabe durch die Bank am 04.07.2016 |
| 236.700,00 EUR | Berg III – Eigenanteil – Freigabe durch die Bank am 04.07.2016 |

413.200,00 EUR für Erschließung Gewerbegebiet Holmer III- Freigabe durch die Bank am 04.07.2016
93.700,00 EUR Berg III – Eigenanteil – Freigabe durch die Bank am 04.07.2016

Zu Gunsten der stag Stadtbau GmbH in Höhe von:

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

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

Folgende Darlehen wurden ausgereicht:

| Kreditnehmer | Bemerkungen |
|---|---|
| Diakonie<br>Im Nördlichen Mecklenburg | Kreditbetrag: 31.158,00 €<br>zur Anteilsfinanzierung zum Bau der betreuten Wohnanlage in Dassow, H.- Litzendorf- Straße („betreutes Wohnen“),<br>Tilgungsleistung 2014: 1.146,30 €<br>01.01.2012 / 31.12.2012 / 31.12.2013 / 31.12.2014<br>22.279,53 € / 21.144,61 € / 20.004,01€ / 18.857,71 |
| Lübecker gemeinnütziger Bauverein e.G., Lübeck | Kreditbetrag: 99.165,06 € zur Mitfinanzierung der Erstellung von 28 Genossenschaftswohnungen<br>Tilgungszahlung 2014: 991,65 €<br>01.01.2012 / 31.12.2012 / 31.12.2013 / 31.12.2014<br>91.231,86 / 90.240,21 / 89.248,56 / 88.256,91 |
| Gesamt | Veränderung innerhalb des Jahres 2014 = - 2.137,95 €<br>Bestand zum 31.12.2014 = 107.114,62 €, nachgewiesen in der Bilanz unter Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen<br>Bestände sind korrekt abgebildet. |

Das Steueraufkommen der Stadt Dassow hat sich weiter positiv entwickelt. Das gute Ergebnis spiegelt sich in folgenden Zahlen: Steueraufkommen pro Kopf (Einwohner per 31.12.2014= 4.010)

| Steuerart | Anordnungssoll Vorjahr | Ertrag 2014 | pro Kopf | Einzahlung 2014 | dav. Zahlungen auf offenen Posten Vorjahr | pro Kopf |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro |
| Grundsteuer A | 57.595,97 | 68.181,44 | 17,00 | 68.607,83<br>Offener Posten 6.331,36 | 2.232,25 | 17.11 |
| Grundsteuer B | 346.401,73 | 343.784,76 | 85,73 | 350.822,61<br>Offener Posten 17.758,60 | 14.904,11 | 87,49 |
| Gewerbesteuer | 1.150.483,00 | 1.276.737,00 | 318,39 | 1.312.473,54<br>Offener Posten 135.965,15 | 81.142,68 | 327,30 |
| Gewerbesteuer-umlage | - 117.782,24 | - 147.078,81 | - 36,68 | - 153.930,50<br>Offener VJ-Posten 6.851,69 | 0,00 | - 38,39 |
| Anteil an der Einkommensteuer | 939.264,09 | 1.031.381,74 | 257,20 | 1.028.479,30<br>offener VJ-Posten 2.902,44 | 0,00 | 256,48 |
| Anteil an der Umsatzsteuer | 66.173,30 | 68.604,71 | 17,11 | 68.228,83<br>Offener VJ-Posten 375,88 | 0,00 | 17,02 |

23. Angaben über Zuweisungen und Umlagen im Haushaltsjahr 2014 (Angaben gemäß Finanzrechnung) pro Kopf Berechnung erfolgt nach der Einwohnerzahl vom 31.12.2014 = 4.010

| | Einzahlung/ Auszahlung 2013 in Euro | Einzahlung/ Auszahlung 2014 in Euro | Erläuterung | pro Kopf in Euro |
|---|---|---|---|---|
| Schlüsselzuweisung (SZW) gesamt | 785.142,62 | 596.407,03 | FAG | 148,73 |
| dav. laufende SZW | 753.736,94 | 544.519,62 | | 135,79 |
| davon investive SZW | 31.405,68 | 51.887,41 | 8,7%der gesamt SZW, da Haushaltsausgleich in der FR (Vorjahr 4,0% kein Haushaltsausgleich) | 12,94 |
| Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben (ügA)- laufende ordentliche Einzahlungen/ Erträge | 223.701,72 | 225.090,48 | gemäß der Daten des kommunalen Finanzausgleiches | 56,13 |
| Zuweisung investiv für ügA | 204.733,46 | 206.370,32 | FAG | 51,46 |
| | | | | |
| Kreisumlage | 1.261.962,18 | 1.453.616,33 | 43,67 % der Umlagegrundlage (Vorjahr 43,67 % der Umlagegrundlage) | 314,47 |
| Amtsumlage | 471.031,33 | 538.237,50 | 16,17 % der Umlagegrundlage (Vorjahr: 16,30 % der Umlagegrundlage) | 117,38 |

Die Umlagegrundlage (Steuerkraft 2012=2.543.495,65€ + SZW 2013=785.143,62 € wurde für die Stadt Dassow auf 3.328.638,27 € für das Haushaltsjahr 2014 festgeschrieben. Dieser Betrag weicht vom Orientierungserlass um 20,49 € ab. Eine Neuberechnung zur Amtsumlage erfolgte auf Grund der Änderung zur Umlagegrundlage im Juni 2014 nicht. Bei 16,17 % der Amtsumlage entsteht eine Unstimmigkeit von 3,31 €. Dieser Betrag ist unwesentlich, liegt weit unter der Nichtaufgriffsgrenze und wird somit nicht weiter berücksichtigt.

nachrichtlich –Vorjahresberechnung:
Umlagegrundlage 2012 (Steuerkraft 2010=1.696.101,61€ + SZW 2011=799.858,12€) = 2.495.959,73 €
Umlagegrundlage 2013 (Steuerkraft 2011=2.090.512,97€ + SZW 2012=799.256,16€) = 2.889.769,13 €

24. Angabe und Beschreibung von wesentlichen freiwilligen Aufgaben im Kernhaushalt

| | Haushaltsplan 2014 (Saldo) | ausgewiesen Saldo Aufwendungen./. Erträge |
|---|---|---|
| 111.5693 Repräsentationen | 1.000 € | 552,35 € |
| 2720. Bibliothek | 11.000 € | 13.528,52 € |
| 2810. Kulturpflege – | 61.500 € | 47.858,37 € |
| 36201.Jugendklub +36601. Jugendarbeit | 28.000 € | 18.909,98 € |
| GESAMT | 101.500 € | 80.849,22 € |
| prozentual zum Ergebnishaushalt (4.990,1 T€- Aufwendungen HHPL) | 2,03 % | 1,62 % |

## F. Vorjahresabschluss 2013

25. Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2013 der Stadt Dassow wurden durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow in der Zeit vom 29.06.2017 bis zum 19.10.2017 geprüft. Im Ergebnis der Prüfung wurden am 19.10.2017 der Prüfbericht und der Bestätigungsvermerk mit Beschluss der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow 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 Dassow zum 31.12.2013 in der Fassung vom 05.10.2017 festzustellen und dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2013 Entlastung zu erteilen. Die Bekanntmachung zur Einsichtnahme des Bestätigungsvermerkes und des Prüfberichtes erfolgte im Internet unter www.schönberger-land.de/Bekanntmachung am 15.11.2017, und als Bürgerinformation am 24.11.2017 im Amtsblatt Nr. 11/2017 des Amtes Schönberger Land.

26. Die Stadtvertretung Dassow hat 07.11.2017 den Jahresabschluss 2013 festgestellt und dem Bürgermeister die Entlastung erteilt. Die Bekanntmachung zum Jahresabschluss 2013 erfolgte im Internet unter www.schönberger-land.de/Bekanntmachung am 08.12.2017, und als Bürgerinformation am 22.12.2017 im Amtsblatt Nr. 12/2017 des Amtes Schönberger Land.

27. Der Vorjahresabschluss 2013 der Stadt Dassow schließt in seinen wirtschaftlichen Verhältnissen wie folgt ab: :

| | |
|---|---|
| Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2013: | T€ 30.820,3 |
| Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2013: | 51,6 % |
| Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2013 | 87,1 % |
| Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2013 in Höhe von | T€ - 2.091,4 |
| Die Verbindlichkeitenquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2013 | 12,9 % |
| Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit /Finanzhilfe des Landes beträgt zum 31.12.2013 ( in den kurzfristigen Verbindlichkeiten enthalten) | T€ 1.400,0 |
| Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2013 beträgt: | T€ - 215,7 |
| Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von | T€ 215,7 |
| Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden gebildet in Höhe von | T€ 0 |
| Das Jahresergebnis 2013 beträgt nach Veränderung der Rücklagen | T€ 0,0 |
| Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt | T€ - 146,6 |
| Die Finanzrechnung 2013 weist einen Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen (Nr. 26) aus in Höhe von: | T€ 439,5 |
| Korr. fehlerhafte Zuordnung Aufwand | T€ - 34,8 |
| die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2013 | T€ - 349,9 |
| Es verbleibt ein Saldo in Höhe von | T€ 320,8 |
| Die Investitionsauszahlungen betragen in 2013 (Sachzuwendungen nicht berücksichtigt 8,6T€) | T€ 946,9 |
| abzüglich Korrekturen zur ER | T€ - 34,8 |
| Sie sind im Haushaltsjahr 2013 finanziert durch: | |
| Investitionseinzahlungen | T€ 668,4 |
| Aufnahme von investiven Krediten | T€ 0 |
| durch Eigenkapital | T€ 243,7 |
| Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um | T€ 320,8 |
| Die liquiden Mittel haben insgesamt abgenommen um | T€ 655,7 |

28. Im Haushaltsjahr 2013 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung und in der Finanzrechnung, unter der Berücksichtigung des Kredites zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Finanzhilfe), nicht gegeben.

29. Nähere Ausführungen zur Abwicklung /Erledigung der noch zu korrigierenden Feststellungen aus dem Prüfbericht zum Jahresabschluss 2013, sowie den weiteren Vorjahresabschlüssen sind unter Punkt M, ab Seite 22 aufgeführt.

## G. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

30. Gegenstand unserer Prüfung waren der von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land aufgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014, bestehend aus der Ergebnis- und der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht 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.

31. 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.

32. Die Gemeinde war zum Beginn unserer Arbeiten im Wesentlichen prüfungsbereit. Ausgangspunkt war die durch uns mit Datum vom 19. Oktober 2017 geprüfte und bestätigten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013, in der Fassung vom 05.10.2017 Es wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 wurde am 07 November 2017 von der Stadtvertretung festgestellt. Die Offenlegung erfolgte entsprechend den gesetzlichen Vorschriften.

33. 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.

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

35. 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.

36. 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.

37. 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.

## H. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

## I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

### 1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

38. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2014 wurden die einschlägigen Rechtvorschriften und Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vorwiegend beachtet. Die Gliederung des vorgelegten Jahresabschlusses entspricht den Vorgaben der GemHVO-Doppik. Wertansätze des zu prüfenden Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2014 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden.

39. 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.

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

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

42. 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 zum 01.01.2012

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

44. Die Veröffentlichung erfolgte am 22.12.2015 im Internet unter www.schönberger-land.de/Bekanntmachung, sowie als Bürgerinformation 29. Januar 2016 im Amtsblatt Nr. 01/16 des Amtes Schönberger Land.

45. In dem Prüfbericht wurde auf noch abzuarbeitende Änderungen bzw. Ergänzungen zur Eröffnungsbilanz hingewiesen. Teilweise erfolgte die Abarbeitung bereits mit den Jahresabschlüssen 2012 und 2013. In 2014 wurden keine weiteren Berichtigungen vorgenommen.

46. Aus dem Prüfbericht zur Eröffnungsbilanz sind noch folgende Feststellungen offen:

- Bewertung der fehlenden Infrastrukturmaßnahmen einschließlich Sonderposten.

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

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

47. Korrekturen zur Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 12 KomDoppikEG wie folgt in den Jahresabschluss eingearbeitet:

2012:

- Zugang im Bereich Sachanlagen über 5.000,00 € - beinhalte eine Ingenieurrechnung aus dem Jahr 2000 für den Straßenbau Hinterstraße;
- Zugang im Bereich der Sonderposten für den Schulanbau über 197.724,53 € aus den übergemeindlichen Zuweisungen des Jahres 2010;
- Abgang im Bereich der Sonderposten für den Schulanbau über 30,00 € -Korrektur bei den übergemeindlichen Zuweisungen des Jahres 2011;
- Nacherfassung der Sonderposten aus Zuwendungen für die Erschließung des Gewerbegebietes Holmer Berg III in Höhe von 796,664,57 €;
- Nacherfassung des Verwalterkontos für die verwaltetet Mietobjekte in Höhe von 19.226,58 € im Bereich der Forderungen aus Lieferung und Leistung gegen verbundenen Unternehmen;
- Abgang im Bereich der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung über 198.425,75 € in Bezug auf den Bestand des Treuhandkontos für die Wohnbauentwicklungs-maßnahme Schillerstraße (Herauslösen des Kontokorrentkredites 200.000,0€ und der Transitkontos 1.574,25 €.

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

2013

- Es wurden keine Korrekturen zur Eröffnungsbilanz, gemäß § 12KomDoppikEG vorgenommen. Die Korrekturen beinhaltetet die Aktivierung alter Infrastrukturmaßnahme – Radweg Bahndamm Pötenitz-Dassow aus Anlage im Bau einschlich der dazugehörigen Sonderposten.

Aufstellung / Veränderungen der allgemeinen Kapitalrücklage

| Bilanzposition | | | Korrekturwert | Korrekturbereiche | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Bezeichnung | Bestand | | Korrektur §12 KomDoppikEG (allgem. K-RL | einzelne Veränderungen | Korrektur § 18 GemHVO-Doppik | Bemerkung |
| | | | Euro | Euro | Euro | Euro | |
| P 1.1.1 | Allg. Kapitalrücklage | **16.811.481,16 €** | | 0,00 | | 0,00 | **01.01.2012** |
| | veränderungen 2012 | | -771.706,77 | -771706,77 | | | |
| | | | | | 5.000,00 € | | Hinterstr. (AV) |
| | | | | | -197.694,53 € | | Sopo Schulanbau |
| | | | | | 19.226,58 € | | Konto Verwalterabr. (Ford.) |
| | | | | | -796.664,57 € | | Sopo Gewerbegebiet |
| | | | | | 198.425,75 € | | Korr. Konto zur Wohnbauentwicklung(Verb.) |
| **Bestand zum 31.12.2012** | | **16.039.774,39 €** | | | **-771.706,77 €** | | |
| | Veränderung 2013 | | 0 | | 0,00 € | | |
| **Bestand zum 31.12.2013** | | **16.039.774,39 €** | | | | | |
| | Veränderung 2014 | | | | 0,00 € | | |
| **Bestand zum 31.12.2014** | | **16.039.774,39 €** | | | | | |

48. Eine Korrektur der Eröffnungsbilanz gemäß § 18 GemHVO-Doppik wurde mit dem Jahresabschluss 2012 bis 2014 nicht vorgenommen.

### 3. Jahresabschluss 2014

49. 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. Zu bemerken ist aber die nicht korrekte Bildung der Haushaltsermächtigungen, die Darstellung und Auflösung der Deckungskreise, sowie die Darstellung in den Konten zu den Rechnungsabgrenzungsposten in Verbindung mit den Auflösungen der VJ- Abgrenzungen.

50. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben und Erläuterungen zu den einzelnen Posten von Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und fast vollständig wieder. Es fehlen die vollständigen Angaben zu den von der Stadt übernommenen Bürgschaften, sowie Angaben nach § 48, Abs. 2 Nr. 21GemHVO-Doppik.

51. Der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2014 ist als solcher erkennbar und hebt sich eindeutig vom Anhang ab. Im Rechenschaftsbericht werden der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Gemeinde im Haushaltsjahr 2014 ordnungsgemäß dargestellt. Der Bericht umfasst, der Größe der Gemeinde angemessene Analysen der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Der Rechenschaftsbericht beinhaltet ferner Aussagen zu Vorgängen von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind sowie zu Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde.

## II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

### 1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung

52. 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 den Jahresabschlüssen bis 2013 unverändert.

### 2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

53. Nach unserer Prüfung vermittelt der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Dassow. Zu beachten sind hierbei die unter lfd. Nr. 50 dargelegten Beschränkungen.

54. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2014 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.

## K. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang

### I. Prüfungsdurchführung

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

| Posten | Bezugsgrößen | Wesentlichkeitsgrenzen Euro |
|---|---|---|
| Posten der Bilanz | | |
| Anlagevermögen | 0,5 % der Summe des AV | 143.400 |
| Umlaufvermögen | 0,5% der Summe des UV | 5.600 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 0,5% der Summe des aktiven RAP | 100 |
| Eigenkapital | 0,5% der Summe des Eigenkapitals | 76.900 |
| Sonderposten | 0,5% der Summe der Sonderposten | 55.700 |
| Rückstellungen | 0,5% der Summe der Rückstellungen | 100 |
| Verbindlichkeiten | 0,5% der Summe der Verbindlichkeiten | 16.300 |
| Pass. Rechnungsabgrenzung | 0,5% der Summe der passiven RAP | 100 |
| Posten der Ergebnisrechnung | | |
| Ertragsposten Nr. 10 | größer als 1% Summe der lfd. Erträge | 48.500 |
| Aufwandskonten Nr. 17 | größer als 1% Summe der lfd. Aufwendungen | 55.500 |
| Posten der Finanzrechnung | | |
| Einzahlungsposten Nr. 10 | größer als 1% Summe der lfd. Einzahlungen | 46.100 |
| Auszahlungsposten Nr. 17 | größer als 1% Summe der lfd. Auszahlungen | 42.300 |
| Posten der Investitionstätigkeit | | |
| Einzahlungsposten Nr. 34 | größer als 1% Summe der inv. Einzahlungen | 7.100 |
| Auszahlungsposten Nr. 40 | größer als 1% Summe der inv. Auszahlungen | 9.500 |

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Bilanz beläuft sich somit auf 37.200 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Mindestbetrag von 1.300 € ausgewiesen

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Ergebnisrechnung beträgt 52.000 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Mindestbetrag von 1.900 € ausgewiesen.

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Finanzrechnung beträgt 17.850 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Mindestbetrag von 700 € ausgewiesen.

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

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

## Aktivseite

### 1. Anlagevermögen

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Prüfungsbilanz |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| 1.1 immaterielle Vermögensgegenstände | 1.876.178,99 | - 5.837,15 | 1.870.341,84 |
| 1.2 Sachanlagen | 24.264.373,00 | + 125.678,80 | 24.390.051,80 |
| 1.3 Finanzanlagen | 2.519.904,04 | + 90.989,18 | 2.610.893,22 |
| Summe | 28.660.456,03 | + 210.830,83 | 28.871.286,86 |

Korrektur beinhalten den Ausgleich von – 5.837,15 € (Spiegelverfahren) zum SSV Vermögen, sowie nachträgliche Korrektur zum Sach-AV 60.571,94 € Verkauf eines Grundstückes + 18.003,21€ Verluste aus unterwert Veräußerung, 135.002,71 € Hochwasserschutzmaßnahme Dassow nachgebucht. Des Weiteren wurde die Veränderungen der Treuhandmaßnahmen BA I = 17.217,53 € und BA II = 52.033,71 € nachträglich korrigiert. Die Korrektur in den Finanzanlagen bezieht sich auf den positiven Jahresabschluss 2014, der damit verbundenen Erhöhung des Eigenkapitals des SSV der Stadt Dassow und der entsprechenden Abbildung im Kernhaushalt der Stadt (Spiegelverfahren).

### 2. Umlaufvermögen

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Prüfungsbilanz |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| 2.1 Vorräte | 157.170,86 | -62.593,00 | 94.577,86 |
| 2.2 Forderungen und sonstige VG | 953.923,91 | 35.813,93 | 989.737,84 |
| Summe | 1.111.094,77 | -26.779,07 | 1.084.315,70 |

Korrektur beinhaltet den Verkauf von zwei Baugrundstücken über die THM „Schillerstraße“, sowie die Anpassung der Bankbestände (+36.171,66€) aus dieser Maßnahme. Des Weiteren die Anpassung des Bankbestandes des Verwalterkontos (-357,73T€) für Mietobjekte bei der GIB

### 3. aktive Rechnungsabgrenzung

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Prüfungsbilanz |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| 3.2 sonstige Rechnungsabgrenzung | 11.573,56 | | 11.573,56 |
| Summe | 11.573,56 | 0,00 | 11.573,56 |

## Bilanzsumme Aktiv

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Prüfungsbilanz |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| **Bilanzsumme Aktiv** | **29.783.124,36** | **+ 184.051,76** | **29.967.176,12** |

## Passivseite

### 4. Eigenkapital

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Prüfungsbilanz |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| 1.1.1 allgemeine Kapitalrücklage | 15.934.971,22 | + 104.803,17 | 19.039.774,39 |
| 1.1.2 zweckgebundenen Kapitalrücklage | 0,00 | | 0,00 |
| 1.1.3 zweckgeb. Ergebnisrücklage | 0,00 | | 0,00 |
| 1.3 Ergebnisvortrag | - 146.576,83 | | - 146.576,83 |
| 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | - 423.739,64 | + 146.752,84 | - 376.986,80 |
| Summe | 15.364.654,75 | + 151.556,01 | 15.516.210,76 |

Die Korrekturen beinhalten die Veränderungen im Anlage- und Umlaufvermögen und den damit verbundenen Veränderungen in der Ergebnisrechnung, mit dem positiveren Resultat beim Jahresfehlbetrag. Des Weiteren wurden in der allg. Kapitalrücklage die fehlerhaften Buchungen bezüglich der Änderung nach § 12KomDoppikEG (135.002,71€) und § 18 GemHVO-Doppik (30.199,54€) –unentgeltliche Übertragung von Grundstücken-Gewerbegebiet korrigiert.

## 5. Sonderposten

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Prüfungsbilanz |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| 2.1.1 Sonderposten aus Zuwendung | 10.144.864,54 | + 50.302,22 | 10.195.166,76 |
| 2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 641.926,36 | +12.563,63 | 654.489,99 |
| 2.1.3 Sonderposten aus Anzahlung f. AV | 345.410,17 | | 345.410,17 |
| 2.4 sonstige Sonderposten | 0,00 | | 0,00 |
| Summe | 11.132.201,07 | + 62.865,85 | 11.195.066,92 |

Korrektur beinhaltet aus dem Verkauf eines Grundstückes resultierenden Anteil an Straßenausbaubeiträgen (+12.563,63€), sowie die Korrektur zur Auflösung der Sonderhilfe Landes (+50.302,22 €)

## 6. Rückstellungen

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Prüfungsbilanz |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| 3.3 sonstige Rückstellungen | 4.856,15 | | 4.856,15 |
| Summe | 4.856,15 | 0,00 | 4.856,15 |

## 7. Verbindlichkeiten

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Prüfungsbilanz |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 1.238.911,63 | | 1.238.911,63 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung | 300.800,04 | - 34.172,15 | 266.627,89 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 384,76 | | 384,76 |
| 4.9 Verbindlichkeiten aus Sonderverm. ZV | 0,00 | | 0,00 |
| 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 1.649.408,93 | | 1.649.408,93 |
| 4.11 sonstige Verbindlichkeiten | 80.543,54 | +3.802,05 | 84.345,59 |
| Summe | 3.270.048,90 | -30.370,10 | 3.239.678,80 |

Korrekturen beinhalten den korrekten Nachweis der Auszahlung von Sicherheitseinbehalten, sowie die zutreffende Darstellung der Verbindlichkeiten ableitend aus der Treuhandmaßnahmen (Kontobestand+ Darlehen)

## 8. Rechnungsabgrenzungsposten

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Prüfungsbilanz |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| 5.3 sonst. Rechnungsabgrenzung | 11.363,49 | | 11.363,49 |
| Summe | 11.363,49 | 0,00 | 11.363,49 |

## Bilanzsumme Passiv

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Prüfungsbilanz |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| **Bilanzsumme Passiv** | **29.783.124,36** | **+ 184.051,76** | **19.967.176,12** |

## 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 | Euro | Euro | Euro |
| 20 | laufendes Ergebnis aus Verw.-tätigkeit | -654.454,60 | -44.236,37 | -698.690,97 |
| 23 | Finanzergebnis | -48.026,70 | 90.989,18 | 42.962,48 |
| 24 | ordentliches Ergebnis | -702.481,30 | 46.752,81 | -655.728,49 |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklage | -702.481,30 | 46.752,81 | -655.728,49 |
| 30 | Entnahme aus der Kapitalrücklage | 278.741,69 | 0,00 | 278.741,69 |
| 32 | Einstellung in die Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | Jahresergebnis | -423.739,61 | 46.752,81 | -376.986,80 |

Die Änderungen beinhalten die korrespondierende Buchung zum SSV Jahresabschluss 2014, sowie die Korrektur zur Auflösung der Sonderhilfe, der nachträglichen Aktivierung der Sopo aus Beiträgen und der unentgeltlichen Übertragung von Grundstücken.

### 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 | Euro | Euro | Euro |
| 26 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 385.845,15 | (- 47.697,38) | 385.845,15 |
| 41 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionen | -240.140,09 | (+ 47.697,38) | -240.140,09 |
| 42 | Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag | 145.705,06 | | 145.705,06 |
| 45 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen | -610.901,17 | (+450.000,00) | -610.901,17 |
| 52 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten | -141.603,01 | | -141.603,01 |
| 55 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufender Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | -4.102,05 | | -4.102,05 |
| 56 | Kontrollrechnung | 0,00 | | 0,00 |

Die Differenzen bestehen auf Grund falscher Zuordnungen auf investiven Auszahlungen für laufende Aufwendungen bzw. umgekehrt gesamt 26.305,52 €. (Feuerwehrbekleidung 27.820,03 € + Bibliothek Medienbestand und sonst. 3.046,47 €+ Gutachten (551+11401) = 699,55+101,15€ 84,95 antl. 281+272.5624 und nach investiv 5.446,63(21501.0827). Des Weitern wurden die inv. SZW um 4,7 % erhöht = 28.031,13 € zugunsten der Investitionsrechnung. Aus den investiven Zuwendungen wurde nach Ertrag 700,00 Bibliotheksförderung und 5.839,25 € für die Radwegebeschilderung umgesetzt.

### 11. Anhang und Anlagen

57. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung sowie der Bilanz und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und nahezu vollständig wieder. Es fehlen die vollständigen Angaben zu den von der Stadt übernommenen Bürgschaften, sowie Angaben nach § 48, Abs. 2 Nr. 21GemHVO-Doppik.

    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 2014 nicht bei. Eine Aufstellung zu den Teilrechnungen ist im Anhang dargelegt. Die beigefügte Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2014 gibt nicht vollständig die übertragenden Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik wieder. Es fehlen die Übertragungen bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

58. Der Jahresabschluss 2014 in der Fassung vom 10.04.2018 einschließlich dem Anhang, dem Rechenschaftsbericht und der Anlagen dienen diesen Bericht als Grundlage.

### 12. Rechenschaftsbericht

59. Im Rechenschaftsbericht werden der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Stadt Dassow für das Haushaltsjahr 2014 ordnungsgemäß dargestellt. Der Rechenschaftsbericht beinhaltet Aussagen zu Vorgängen von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind sowie zu Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde. Der Bericht umfasst, der Größe der Gemeinde angemessene Analysen der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

## L. 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 | | 31.12.2014 | | + / - |
|---|---|---|---|---|---|
| | T€ | % | T€ | % | T€ |
| Aktivseite | | | | | |
| Anlagenvermögen | 28.967,4 | 94,0 | **28.871,3** | 96,3 | -96,1 |
| **Langfristig gebundenes Vermögen** | 28.967,4 | 94,0 | **28.871,3** | 96,3 | -96,1 |
| Forderungen und sonstige VG, Vorräte | 943,1 | 3,1 | **651,6** | 2,2 | -291,5 |
| Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 902,0 | 2,9 | **432,7** | 1,4 | -469,3 |
| Liquide Mittel, Bankbestände | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 |
| aktive Rechnungsabgrenzung | 7,8 | 0,0 | **11,6** | 0,0 | 3,8 |
| **Kurzfristig gebundenen Vermögen** | 1.852,9 | 6,0 | **1.095,9** | 3,7 | -757,0 |
| **Summe Aktiva** | 30.820,3 | 100,0 | **29.967,2** | 100,0 | -853,1 |
| Passivseite | | | | | |
| Eigenkapital | 15.913,7 | 51,6 | **15.516,2** | 51,8 | -397,5 |
| Sonderposten | 10.931,0 | 35,5 | **11.195,1** | 37,4 | 264,1 |
| **wirtschaftliches Eigenkapital** | 26.844,7 | 87,1 | **26.711,3** | 89,1 | -133,4 |
| Langfristige Verbindlichkeiten (Kredite) | 2.091,4 | 6,8 | **1.930,5** | 6,4 | -160,9 |
| Landesfinazhilfe | 1.400,0 | 4,5 | **950,0** | 3,2 | -450,0 |
| Langfristige Rückstellungen (Pensionen) | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 |
| **Langfristiges Fremdkapital** | 3.491,4 | 11,3 | **2.880,5** | 9,6 | -610,9 |
| **Langfristiges verfügbares Kapital (wirtschaftl. Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital)** | 30.336,1 | 98,4 | **29.591,8** | 98,7 | -744,3 |
| sonstige Rückstellungen | 2,9 | 0,0 | **4,8** | 0,0 | 1,9 |
| Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten und RAP | 481,3 | 1,6 | **370,6** | 1,2 | -110,7 |
| **Kurzfristiges Fremdkapital** | 484,2 | 1,6 | **375,4** | 1,3 | -108,8 |
| **Summe Passiva** | 30.820,3 | 100,0 | 29.967,2 | 100,0 | -853,1 |

60. Aus der Abbildung der wirtschaftlichen Lage ist ersichtlich, dass sich die wirtschaftliche Eigenkapitalquote gegenüber dem Jahresabschluss 2013 geringfügig auf 89,1 % erhöht und die Fremdkapitalquote sich entsprechend auf 10,9 % vermindert hat. Wesentlich dafür ist die Abnahme der lang- und kurzfristigen Verbindlichkeiten.

61. Das zu Restbuchwerten ausgewiesene Brutto-Anlagevermögen der Stadt Dassow (T€ 28.871,3) ist zu 45,5 % aus unterschiedlichen Fördermitteln des Bundes, des Landes und des Landkreises sowie aus Beiträgen (insgesamt T€ 11.195,1) und durch Investitionskredite (T€ 1.930,5) finanziert.

62. Hinsichtlich der Finanzrechnung, die die Zahlungsströme des Haushaltsjahres verdeutlicht und die Veränderung des Finanzmittelfonds darstellt, verweisen wir auf die Zusammenfassung des Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2014, sowie auf die Erläuterungen im Anhang unter Punkt G, und der Anlage gemäß 5a GemHVO-Doppik –Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der Liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2014.

63. Der Finanzmittelfonds verringerte sich im Haushaltsjahr um T€ 469,3. Ursächlich für die hohe Minderung ist die Teil- Rückzahlung der Finanzhilfe an das Land MV(2.Rate). Der Bestand an liquiden Mitteln entspricht dem Wert der Forderung der Gemeinde gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand und beläuft sich zum 31.12.2014 auf 432.703,89 €.

    In den sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber den sonstigen öffentlichen Bereich (Bilanzposition Passiv 4.10.2) ist die rückzahlbare Finanzhilfe des Landes in Höhe von 1.895.420,90 € nachgewiesen. Im Haushaltsjahr 2013 wurde die 1. Rate und 2014 die 2. Rate zur Rückzahlung der Finanzhilfe fällig in Höhe von 495.420,90 € + 450.000,00 €. Somit beläuft sich der Bestand der Finanzhilfe zum 31.12.2014 auf 950.000,00 €.

64. Die Liquiditätskennziffern der Stadt Dassow stellen sich zum 31. Dezember 2014 wie folgt dar:

| | 01.01.2012 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | **31.12.2014** |
|---|---|---|---|---|
| | % | % | % | % |
| **Liquidität 1. Grades** | 92,39 | 146,98 | 76,93 | **42,84** |
| Flüssige Mittel | 1.391.401,32 € | 1.557.657,53 € | 902.002,05 € | 432.703,89 € |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 1.506.020,81 € | 1.059.767,96 € | 1.172.458,75 € | 1.010.028,58 € |
| **Liquidität 2. Grades** | 164,24 | 214,46 | 145,64 | **99,14** |
| Flüssige Mittel + kurzfristige Forderungen | 2.473.506,34 € | 2.272.766,01 € | 1.707.517,91 € | 1.001.311,40 € |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 1.506.020,81 € | 1.059.767,96 € | 1.172.458,75 € | 1.010.028,58 € |
| **Liquidität 3. Grades** | 195,90 | 231,09 | 158,04 | **108,50** |
| kurzfristige gebundenes Vermögen | 2.950.287,00 € | 2.449.044,01 € | 1.852.914,91 € | 1.095.889,26 € |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 1.506.020,81 € | 1.059.767,96 € | 1.172.458,75 € | 1.010.028,58 € |

    Bei der Berechnung wurden bei dem kurzfristigen Fremdkapital die Tilgungsraten (Investitionskredite + Landeshilfe) für das nächste Jahr berücksichtigt.

65. Insgesamt hat sich die Liquiditätslage der Stadt Dassow zum 31. Dezember 2014 im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 verschlechtert. Die Liquidität 1., 2. und 3. Grades der allgemein empfohlenen Deckungsgrade konnten mit dem Jahresabschluss 2014 nicht erreicht werden. Die empfohlenen Deckungsgrade belaufen sich auf: Liquidität 1. Grades = 50 % / Liquidität 2. Grades = 100 % / Liquidität 3. Grades = 200 %.

66. Die Zahlungsfähigkeit der Stadt Dassow war im gesamten Haushaltsjahr 2014 aber jederzeit gegeben.

67. Einen Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung kann die Stadt Dassow in diesem Haushaltsjahr (2014), gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik aber erreichen. Der Jahresüberschuss (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen) ist ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen zu decken. Die Finanzrechnung ist unter der Berücksichtigung des Vortrages aus dem Vorjahr ausgeglichen.

## II. Ertragslage

| Ertragslage | 2013 | | 2014 | | Differenz 2014/2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| | T€ | % | T€ | % | T€ |
| Steuern und ähnliche Abgaben | 2.812,4 | 54,8 | **3.055,1** | 63,4 | 242,7 |
| Zuwendungen, allg, Umlagen und sonst. Transfererträge | 1.327,3 | 25,9 | **1.189,3** | 24,7 | -138,0 |
| soziale Sicherung | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 |
| Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte | 18,2 | 0,4 | **29,6** | 0,6 | 11,4 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 64,3 | 1,3 | **78,4** | 1,6 | 14,1 |
| Kostenerstattungen | 167,2 | 3,3 | **100,7** | 2,1 | -66,5 |
| Bestandsveränderungen | 510,7 | 9,9 | **30,2** | 0,6 | -480,5 |
| sonstige laufende Erträge | 233,6 | 4,6 | **335,9** | 7,0 | 102,3 |
| Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 5.133,7 | 100,0 | **4.819,2** | 100,0 | -314,5 |
| Personalaufwand | 164,2 | 3,2 | **181,6** | 3,8 | 17,4 |
| Versorgungsaufwand | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung | 1.044,0 | 20,3 | **929,5** | 19,3 | -114,5 |
| Abschreibung | 1.080,9 | 21,1 | **1.187,0** | 24,6 | 106,1 |
| außerplanm. Abschreibung | 2,3 | 0,0 | **2,7** | 0,1 | 0,4 |
| Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferaufwendungen | 2.373,5 | 46,2 | **2.955,1** | 61,3 | 581,6 |
| Soziale Sicherung | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 |
| sonstige laufende Aufwendungen | 720,4 | 14,0 | **262,0** | 5,4 | -458,4 |
| Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 5.385,3 | 104,9 | **5.517,9** | 114,5 | 132,6 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -251,6 | -4,9 | **-698,7** | -14,5 | -447,1 |
| Finanzergebnis | 36,0 | 0,7 | **43,0** | 0,9 | 7,0 |
| ordentliches Ergebnis | -215,6 | -4,2 | **-655,7** | -13,6 | -440,1 |
| außerordentliches Ergebnis | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 |
| Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen | -215,6 | -4,2 | **-655,7** | -13,6 | -440,1 |
| Veränderung der Rücklagen | 215,6 | 4,2 | **278,7** | 5,8 | 63,1 |
| Jahresergebnis | 0,0 | 0,0 | **-377,0** | -7,8 | -377,0 |

68. Wesentliche Ertragskomponenten im Haushaltsjahr 2014 sind:
   - Steueraufkommen aus Grundsteuer A/B, Gewerbesteuer T€ 1.688,7 (Vorjahr 1.554,5T€)
   - Sonstiges Steueraufkommen T€ 70,4 (Vorjahr 67,9T€)
   - Anteil der Gemeinde an der Einkommen- und Umsatzsteuer T€ 1.100,0 (Vorjahr1.005,5T€)
   - Allgemeine Schlüsselzuweisungen des Landes T€ 544,5 (Vorjahr 753,7T€]
   - Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben (laufende Verwaltung) T€ 225,1 (Vorjahr 223,7T€)

69. Zur Deckung der Personalaufwendungen wurden im Haushaltsjahr 2014 3,8 % der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit verwendet.

70. Die Abschreibungen des Sachanlagevermögens (T€ 1.187,0) sind zu 34,7 % durch Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen (T€ 411,9) gedeckt.

71. Das Jahresergebnis 2014 wird wesentlich durch

    - die Kreisumlage T€ 1.453,6 (Vorjahr 1.262,0T€)
    - die Amtsumlage T€ 838,2 (Vorjahr 471,0T€)
    - sowie durch die nicht gedeckten Abschreibungen T€ 775,1 (Vorjahr 737,5 T€

    beeinflusst.

72. Insgesamt werden 66,0 % der laufenden Erträge aus der Verwaltungstätigkeit zur Deckung der Kreis- und Amtsumlage sowie der Abschreibungen verwendet.

73. Ein Weiterer hohe Aufwandsfaktor sind die Wohnsitzanteile für die Kinderbetreuung, sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2014 auf 363,3 T€ (Vorjahr 337,2T€).

74. Für den laufenden Schulbetrieb, sowie für Schullastenausgleich wurden 2014 insgesamt Aufwendungen von T€ 526,8 (Vorjahr489,6T€) aufgebracht. Dem gegenüberstehen Erträge aus Schullastenumlagen und Gebühren von T€ 122,5 (Vorjahr 76,6T€).

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

### I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre

75. Unter Punkt laufender Ziffer 47 wurde zu den noch abzuarbeitenden Feststellungen aus der Eröffnungsbilanz hingewiesen.

76. Aus dem Prüfbericht zur Eröffnungsbilanz sind noch folgende Feststellungen offen:

    - Bewertung der fehlenden Infrastrukturmaßnahmen einschließlich Sonderposten.

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

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

77. Die Feststellungen aus der Jahresabschlussprüfung 2012 bestehen wie folgt fort:

    - Das Grundstück in der Gemarkung Lütgenhof, Flur 1, Flurstück 47/52 – Fahrweg- Unter der HHSt 21501.5240- Regionale Schule mit Grundschule, Betriebsaufwendungen sind Verbindlichkeiten für ein Schulfest nachgewiesen, begründet sind diese aus Spenden aus dem Jahr 2011. Das Schulfest hat bereits am 21.06.2012 stattgefunden. Die dafür verausgabten Mittel wurden 2012 als Aufwendung dargestellt. Ein Abgang/Auflösung der Verbindlichkeiten hierzu wurde bisher nicht vollzogen.

      Unter der Haushaltstelle 51103.56379 wurden 210,00 € verausgabt. Diese Rechnung betrifft nicht Aufwendungen der Stadt Dassow. Die Erstattung des Betrages steht noch aus.

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

78. Die Feststellungen aus der Jahresabschlussprüfung 2013 bestehen noch im Haushaltsjahr 2014 wie folgt:

Die ungerechtfertigten übertragen bzw. neu gebildeten Haushaltsermächtigungen konnten im Haushaltsjahr 2014 nicht aufgelöst werden, da bereits die Finanzrechnung bis einschließlich 2017 abgeschlossen sind.

Die Dokumentation zur Regelung der EDV-Zugriffsrechte wurde bei der Prüfung zur Eröffnungsbilanz als nicht aussagefähig beanstandet. Die Dokumentation der Rechtevergabe wurde überarbeitet vorgelegt. Für die einzeln angelegten Benutzergruppen sind die spezifischen Berechtigungen noch nicht umfassend definiert. Des Weiteren sind die Vergabe bzw. der Entzug von Berechtigungen unter Angabe eines Datums nachzuweisen. Diese Feststellung gilt auch für das Haushaltsjahr 2014.

## II. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung

79. Die Erstellung des Jahresabschlusses 2014 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 der Jahresabschlüsse bis 2013 vorliegt. Nach heutiger Kenntnis wird es noch einige Jahre brauchen, um die nachträglichen Jahresabschlüsse aufzuarbeiten.

80. 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.

81. 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 31.12.2014 des Inventars erfolgte nach den Büchern und Belegen.

82. Die Zuordnung an die Bilanzkonten im Bereich Forderung bzw. Verbindlichkeiten ist teilweise nicht korrekt dargestellt, dieses betrifft unteranderen die VJ-Abgrenzungen unter den Bilanzpositionen sonstige Vermögensgegenstände sowie sonstige Verbindlichkeiten.

83. Niederschlagungen auf offenen Forderungen wurden im HHJ 2014 zum Teil unter Absenkung der entsprechenden Ertragskonten verbucht –fehlerhafte Kontennachweisführung, führte teilweise zu Abweichungen in den korrespondierenden Konten.

84. Es wurden Haushaltsermächtigungen für laufende Aufwendungen bzw. Auszahlungen in Höhe von 19,3T€ weiter übertragen ins Folgejahr. Eine Weiterübertragung ist hier nicht zulässig Die Haushaltsermächtigungen beziehen sich Größtenteils auf Aufwendungen/Auszahlungen für den Schullastenausgleich. Bei noch offener Ausgleichszahlung wäre eine Rückstellung zutreffender, da ansonsten der Aufwand im Folgejahr dargestellt wird. Es wird empfohlen, alle vorliegenden Haushaltsermächtigungen jährlich gemäß den rechtlichen Vorschriften § 15 GemHVO-Doppik zu prüfen und ggf. aufzulösen. Des Weiteren sind auch die durch die Fachämter beantragten Haushaltsermächtigungen fürs Folgejahr auf Rechtmäßigkeit zu prüfen und ggf. zurückzuweisen.

    Die Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen weißt eine Übertragung von Auszahlungen für Investitionstätigkeiten in Höhe von 2.203.967,97 € aus. Übertragungen ins Folgejahr wurden aber in Höhe von 2.216.607,75 € vorgenommen. Die Differenz beläuft sich auf 12.639,78 € und betrifft Maßnahmen im Produkt Brandschutz. (1260.0725= 1.918,38 €) und das Produkt öffentliches Grün (551.096(28)= 10.721,40 €).

85. Die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband wurden für das Haushaltsjahr 2013 in 2013 nicht erhoben, der Gebührenausfall beträgt ca. 48,7 T€. Die Erhebung erfolgte im Haushaltsjahr 2016. Die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband wurden für das Haushaltsjahr 2014 in 2014 nicht erhoben, der Gebührenausfall beträgt ca. 58,8 T€. Die Erhebung erfolgte im Haushaltsjahr 2017.

86. Die Deckungskreise sind teilweise nicht entsprechend der Festlegungen im Haushaltsplan 2014 gebildet und wurden somit nicht ordnungsgemäß aufgelöst.

87. Bei einzelnen Konten wurde die Auflösung/Zahlung der VJ- Abgrenzungen als aktive bzw. passive Rechnungsabgrenzung (RAP) dargestellt. Auf eine korrekte Darstellung in den einzelnen Konten ist zukünftig zu achten.

    Der Ratenzahlungsbetrag für die Landeskredite (LFI) (Rate 01/2015), abgebucht am 30.12.2014, wurde nicht korrekt bei der Stadt Dassow verbucht, sondern unter den Amtshaushalt – durchlaufende Gelder. Dieses führte dazu, dass die Saldenbestätigung und der ausgewiesenen Bilanzposten zum 31.12.2014 nicht übereinstimmen, Differenz: 5.377,34 €+ 43.018,58 €. Die Tilgungsrate wurde im Haushaltsjahr 2015 ordnungsgemäß der Stadt zugeordnet/ zu Lasten der Stadt umgebucht.

88. 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

89. Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow hat für das Haushaltsjahr 2014 weitere Prüfungshandlungen vorgenommen Hierbei handelt es sich um Prüfungen im Bereich der Auftragsvergabe, des Belegwesens und eine Kassenprüfung in der Regionalen Schule.
    Hierbei sind folgende Feststellungen aufgetreten:
    Auftragsvergabe:
    Die Dokumentationen zum Vergabeverfahren bei der freihändigen Vergabe nach § 20 VOB/A und VOL/A sind nicht bzw. nur teilweise beachtet. Bietererklärungen von aufgeforderten Unternehmen wurden nicht eingeholt. Die Durchführung der Eignungsprüfung für die aufgeforderten Unternehmen ist nicht aktenkundig. Eine Beteiligung der ABSt ist nicht erfolgt. Die Vergabevorschriften wurden nicht ausreichend beachtet. Die entsprechenden Prüfungsberichte liegen den Unterlagen als Anlage bei.
    Belegwesen:
    Teilweise ist die Einhaltung des einheitlichen verbindlichen Kontenplanes nicht vollständig gewährleistet, hier ist zukünftig auf eine richtige Zuordnung gemäß § 43 bis 47 GemHVO zu achten. Die dargelegten fehlerhaften Zuordnungen hinsichtlich konsumtiv /investiv geleisteter Zahlungen wurden mit der Erstellung der Jahresabschlusses in der Bilanz bzw. im Ergebnishaushalt korrigiert. Auf eine Korrektur im Finanzhaushalt wurde verzichtet, die Finanzrechnungen waren bereits längere Zeit abgeschlossen. Die betreffenden jeweiligen Positionen wurden erläutert. Auf das vermittelte Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Dassow hat diese fehlerhafte Darstellung im Finanzabschluss keine insgesamt wesentliche Auswirkung.

## IV. Fremde Prüfungsfeststellungen

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

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

## V. Zum Abschluss der Prüfung bestehende, nicht korrigierte Prüfungsfeststellungen

92. Wesentliche Prüfungsfeststellungen, die die Aussagen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde beeinflussen, bestehen über das Prüfungsende hinaus nicht.

93. Weitere Prüfungsfeststellungen sind unter den Punkten 76 bis 90 aufgeführt. Sie beeinflussen das vermittelte Bild zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Dassow nicht essenziell und führen somit nicht zu wesentlichen Einwendungen gegen den Jahresabschluss 2014.

## N. Fazit

94. Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow hat die Prüfung des verspätet aufgestellten Jahresabschlusses 2014 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.

95. Im Rahmen der Prüfung wird die Richtigkeit des Jahresabschlusses durch die stichprobenartige Überprüfung von:
    - Zu- und Abgänge des AV, FV, EK und der Sonderposten
    - Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten
    - Veränderungen der Vorräte, Kapitalrücklage, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten
    - Positionen der Ergebnisrechnung
    - Positionen der Finanzrechnung
    - Haushaltsausgleich

    beurteilt.

96. 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.

97. Die Prüfung hat zu keinen größeren wesentlichen Einwendungen geführt.

98. Nach der Beurteilung der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den Vorschriften der §§ 2 bis 11 Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz und der §§ 47 und 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Dassow.

99. Die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ist nicht vollständig im Haushaltsjahr 2014 gewährleistet, siehe eigene Prüfungsfeststellungen. Weitere essenzielle Besonderheiten haben sich aus der Prüfung nicht ergeben, die nach der Auffassung der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von größerer Bedeutung sind. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu keinen wesentlichen Feststellungen geführt, die die Versagung des Bestätigungsvermerkes rechtfertigen.

100. Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow geben nach unserer Beurteilung keinen größeren Anlass zu wesentlichen Beanstandungen. Berücksichtigt werden muss hierbei aber die Finanzhilfe des Landes, welche sich positiv auf die noch ausgewiesenen liquiden Mittel der Stadt auswirken. Ab 2013 begann die Rückzahlung der Finanzhilfe in Jahresraten bis 2016. Die Rückzahlungsbeträge (2013/2014 = 945,9 T€) beeinflussen den Bestand an liquiden Mittel erheblich. Die Liquiditätsgrade können in 2014 nicht mehr erreicht werden.

101. Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow bekunden, dass ihnen aber keine Hinderungsgrund bekannt ist, welcher einen Feststellungsbeschluss der Stadtvertretung zum Jahresabschluss 2014 der Stadt Dassow zum 31.12.2014 in der Fassung vom 10.04.2018 entgegensteht.

102. Der Rechnungsprüfungsausschuss befürwortet einen entsprechenden Bestätigungsvermerk.

Dassow, den 19. 4. .2018

Herr Stefan Westphal
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschuss
der Stadt Dassow

## O. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

### Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde

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

### Stadt Dassow

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2014 bis zum 31. Dezember 2014 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurde von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land unter Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers und des Bürgermeisters erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie der Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens und der wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow abzugeben.

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

Bei der Feststellung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Dassow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, in der Buchführung, im Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Für die Stadt Dassow besorgt die Amtsverwaltung des Amtes Schönberger Land gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde im Umfang auf ein erforderliches Maß bezogen. Die Prüfung wurde insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnung, das eigene Rechnungswesen der Stadt Dassow, die Berücksichtigung von Entscheidungen des Bürgermeisters hinsichtlich des Rechnungswesens einbezogen.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsvorschriften und der wesentlichen Einschätzung der Verwaltung der Gemeinde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichende sichere Grundlage für die Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen größeren wesentlichen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung auf der Grundlage der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse und uns erteilten Auskünfte entsprechen der Jahresabschluss und die dem Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV MV und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Dassow.

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

| | | |
|---|---|---|
| Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2014: | T€ | 29.967,2 |
| Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2014 | % | 51,8 |
| Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2014 | % | 89,1 |
| Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2014 in Höhe von | T€ | - 1.930,5 |
| Die Verbindlichkeitenquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2014 | % | 10,9 |

Die Stadt Dassow ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

| | | |
|---|---|---|
| Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit /Finanzhilfe des Landes beträgt zum 31.12.2014 | T€ | 950,0 |

| | | |
|---|---|---|
| Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2014 beträgt: | T€ | - 655,7 |
| Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von | T€ | 278,7 |
| Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden gebildet in Höhe von | T€ | 0 |
| Das Jahresergebnis 2014 beträgt nach Veränderung der Rücklagen | T€ | - 377,0 |
| Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt | T€ | - 146,6 |

Im Haushaltsjahr 2014 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung nicht gegeben.

| | | |
|---|---|---|
| Die Finanzrechnung 2014 weist einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26) aus in Höhe von: | T€ | 385,8 |
| Korr. fehlerhafte Buchungen - Zuordnung Aufwand/Erträge bzw. investive E/A | T€ | - 47,7 |
| aus dem Vorjahr sind gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen(Muster 5a) | T€ | 901,7 |
| die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2014 | T€ | - 252,6 |
| Es verbleibt ein Saldo in Höhe von | T€ | 987,2 |

Einen Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung kann die Stadt Dassow in Haushaltsjahr 2014, gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik, unter der Berücksichtigung der vorzutragenden Beträge aus dem Vorjahres, erreichen.

| | | |
|---|---|---|
| Die Investitionsauszahlungen betragen in 2014 | T€ | 948,6 |
| abzüglich Korrekturen Zuordnung auf Aufwand umgekehrt | T€ | - 26,3 |
| Sie sind im Haushaltsjahr 2014 finanziert durch: | | |
| Investitionseinzahlungen | T€ | 708,5 |
| Zuzüglich Korrekturbuchungen (z.B. inv. SZW) | T€ | 21,4 |
| Aufnahme von investiven Krediten | T€ | 0 |
| durch Eigenkapital | T€ | 192,4 |

| | | |
|---|---|---|
| Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um | T€ | 252,6 |
| Die liquiden Mittel haben insgesamt abgenommen um | T€ | 469,3 |

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist in der Ergebnisrechnung nicht gegeben und in der Finanzrechnung gegeben.

Die Stadt Dassow hat 2014 eine 7. Fortführung des Haushaltssicherungskonzeptes erstellt; dieses wurde am 05.03.2014 von der Stadtvertretung beschlossen und der unteren Rechtsaufsichtsbehörde des Landkreises NWM am 07.04.2014 vorgelegt.

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

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

Schlussbemerkungen

Grundlage des vorliegenden Berichtes ist der durch das Amt Schönberger Land vorgelegte Jahresabschluss der Stadt Dassow zum 31. Dezember 2014 mit Datum vom 10.04.2018.

Nach unserer Auffassung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss den Jahresabschluss der Stadt Dassow zum 31.12.2014 in der Fassung vom 10.04.2018 festzustellen und dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2014 Entlastung zu erteilen.

Die Verwendung der vorstehenden Prüfungsfeststellungen ist nur in Verbindung mit der gesamten Stellungnahme gestatte und bezieht sich auf den Jahresabschluss 2014 in der Endfassung vom 10.04.2018.

Dassow, den 19.4 .2018

Herr Stefan Westphal
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow

# Anlagen

## zum Prüfbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2014

# der Stadt Dassow

## Inhaltsverzeichnis:


- Fragebogen mit Feststellungen zum Jahresabschluss 2014
- Plausibilitätsprüfung zum Jahresabschluss 2014,
- Berechnung der Wesentlichkeitsfeststellung
- diverse Einzelprüfungen
    - Belegprüfungen für das Haushaltsjahr 2014 vom 21.05.2015 und 05.05.2015
    - Prüfungen von Auftragsvergaben für das Haushaltsjahr 2014 vom 21.05.2015, 26.03.2015 und 05.03.2015
    - Prüfung der Handkasse in der Regionale Schule mit Grundschule am 12.12.2014

# Fragebogen und Prüfungsfeststellungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2014

## Inhaltsverzeichnis

A. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesen 2

B. Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchungssystemen 3

C. Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem 3

Bilanz

D. Aktivseite 4

1. Anlagevermögen 4
   - 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 5
   - 1.2 Sachanlagen 5
   - 1.3 Finanzanlagen 7
2. Umlaufvermögen 7
   - 2.1 Vorräte 8
   - 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 9
3. Liquide Mittel 10
4. aktive Rechnungsabgrenzungsposten 10

E. Passivseite 11

1. Eigenkapital 11
2. Sonderposten 12
3. Rückstellungen 13
4. Verbindlichkeiten 13
5. Rechnungsabgrenzungsposten 15

F. Ergebnisrechnung 16

G. Finanzrechnung 18

H. Teilrechnungen 22

I. Anhang 23

J. Rechenschaftsbericht 24

## A. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesen

| Lfd. Nr. | Fragestellungen | Wesentliche PH/ Feststellungen | Anmerkung RPA |
|---|---|---|---|
| 1 | Entsprechen die aufgestellten Jahresabschlussbestandteile formal den Bestimmungen der GemHVO-Doppik über Aufbau und Gliederung? | Der erstellt Jahresabschluss entspricht formal 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 IV Quartal 2017 und I. + II. Quartal 2018. Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde nicht eingehalten. | 30.04. des Folgejahre (2015) |
| 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,<br><br>ein Inventurrahmenplan lag zu Prüfung nicht vor |
| 5. | Sind Inventurdifferenzen protokolliert und buchhalterisch richtig erfasst? | Inventurdifferenzen wurden festgestellt und nach Korrektur ordnungsgemäß verbucht. | Vorflut Siedlung Maßnahme über den WBV abgerechnet wurde nicht durchgebucht |
| 6 | Wurden die Dienstanweisungen zur Organisation des Rechnungswesens seit der letzten Prüfung verändert? | Vorliegende Dienstanweisungen wurden auskunftsgemäß seit der letzten Prüfung nicht verändert. | |
| 7. | Wurden die in der Dienstanweisung verankerten Zeichnungsberechtigungen eingehalten? | Eine Dokumentation zur Regelung der Zugriffsrechte lag vor. Der Umfang ist nicht aussagekräftig genug und sollte umfassender gestaltet werden. (Art und Umfang) | Eine Prüfung wurde nicht vorgenommen |
| 8 | Wurde eine den Erfordernissen entsprechende Kostenrechnung eingeführt? | Der produktorientierte Haushalt mit einer angemessenen Produktgliederung entspricht für die Stadt im Wesentlichen den Anforderungen an eine Kosten- und Leistungsrechnung | keine zusätzliche Kostenrechnung geführt – Feststellung: nicht erforderlich |

## B. Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger DV-geschützter Buchungssysteme

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

## C. Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem

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

## BILANZ

## D. Aktivseite

Vorbemerkung

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

### 1. Anlagevermögen

| Lfd. Nr. | Fragestellungen | Wesentliche PH/ Feststellungen | Anmerkung RPA |
|---|---|---|---|
| 16 | Sind die ausgewiesenen Bilanzwerte durch die Sachkonten und Konten der Nebenbuchhaltung nachgewiesen? | Die Prüfung der Übereinstimmung der Bilanzwerte mit den Sachkonten und Personenkonten waren ohne größere Beanstandungen. Abweichungen sind in einigen Bilanzpositionen aufgetreten, fehlerhafte investive bzw. konsumtive Buchungen und durch fehlende Buchungen | fehlerhafte Zuordnung z. B. im Bereich Bibliothek, Feuerwehr und Radwegekennzeichnung, fehlende Buchungen z. B. Vorflut Siedlung |
| 17 | Ist die Fortschreibung auf den Bilanzstichtag gewährleistet? | Die Fortschreibung der Vermögenswerte auf den Bilanzstichtag entspricht der GemHVO-Doppik | nach Korrektur |
| 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 fehlerhafte Korrekturen nach § 12 KomDoppikEG vorgenommen. Höhe: - 104.803,17 € Korrektur bis 20.02.2018 vorgenommen. | Übertragung von Grundstücke von der GGD an die Stadt 30.199,54 € Sopo für Vorflut Siedlung in 2014 = 135.002,71 € |
| 20 | Wurde der Grundsatz der Stetigkeit der Bewertungsmethoden beachtet? Gibt es begründete Abweichungen? | Abweichungen gegen die Eröffnungsbilanz bzw. den Vorjahresabschlüssen wurden nicht festgestellt. | |

## 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

| Bilanzposten A 1.1 | Prüfungsbeginn | Korrektur | Prüfungsende |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| entgeltlich erworbene. Software | 5.089,83 | | 5.083,83 |
| gezahlte Investitionszuschüsse | 1.656.049,73 | | 1.659.049,73 |
| geleistete. Anzahlung. auf immaterielle VG- städtebauliches Sondervermögen | 212.039,43 | -5.837,15 | 206.202,28 |
| **Summe immaterielle VG** | **1.876.178,99** | **- 5.837,15** | **1.870.341,84** |

| 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 66,9T€, Zugang 2,8 T€ /Abgang: 0 T€ Umbuchung 5,6 T€ aus dem Bereich Infrastruktur bzw. techn. Anlagen für die Anschaffung von Hydranten – wirtschaftl. Eigentümer ZV GVM | Abgang – Korrektur Ausgleichsbuchung SSV setzt sich zusammen aus den Gemeinde-anteilen Sopo AV 46.912,45 € und sonst. Sopo 159.289,83 € |
| 23 | Entspricht die Bewertung der Neuzugänge den Vorschriften der GemHVO-Doppik? | Der Zugang wurde zutreffend zu Anschaffungs- und Herstellungs-kosten bewertet. | Stichprobenartigen Prüfung der Aktivierung |
| 24 | Wurden die korrespondierenden Posten der Finanzrechnung sachgerecht dargestellt? | Die korrespondierenden Posten sind entsprechende in der Finanzrechnung ausgewiesen. | Plausibilitätsprüfung Differenz 84,25 €= Umbuchung auf Aufwand 5624 Produkt 281+272 |

## 1.2 Sachanlagen

| Bilanzposten A 1.2 | Prüfungsbeginn | Korrektur | Prüfungsende |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| Wald, Forsten | 25.259,19 | | 25.259,19 |
| Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.598.696,39 | | 1.598.696,39 |
| Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte | 7.942.561,51 | - 78.575,15 | 7.863.986,36 |
| Infrastrukturvermögen | 13.318.648,82 | | 13.318.648,82 |
| Bauten auf fremden Grund und Boden | 0,00 | | 0,00 |
| Kunstgegenstände/ Denkmäler | 15.155,22 | | 15.155,22 |
| Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge | 533.420,01 | | 533.420,01 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 261.450,90 | | 261.450,90 |
| Anlagen im Bau, Anzahlung auf Sachanlagen | 569.180,96 | + 204.253,95 | 773.434,91 |
| **Summe Sachanlagen** | **24.264.373,00** | **+ 125.678,80** | **24.390.051,80** |

| 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.<br>Korr.: Grundstücke Verkauf Grundstück 60.571,94€ + 18003,71€ Verlust durch Abgang (unter Wert)<br>AiB: Korr. Kosten Vorflut Siedlung 135.002,71 € + Veränderung THM BA I=17.217,53 € + BA II=52.033,71€ | stichprobenartige Prüfung der Konten<br><br>- die Beanstandungen aus der Plausibilitätsprüfung wurden korrigiert |
| 26 | Welche Veränderungen wurden festgestellt? | Die Veränderungen beinhalten die Abschreibung mit 1.120,3 T€, Umsetzung aus Anlagen im Bau 836,9T€ , Zugänge von 918,7 T€ und Abgänge 100,2T€<br>Abgänge z.B.: durch Neubau Straße Verlängerung Eichenallee/Abgang Altbestand, Grundstücksverkäufe und Erstattung von Kosten für AiB (Rosenhagen, Verlängerung Eichenallee und Gewässerausbau Feldhusen | Zugänge z. B. durch Straßenbaumaßnahme Verlängerung Eichenallee, Vorflut Siedlung, + Feldhusen Planungskosten für zukünftigen Straßenbau Spielplatz Gr. Voigtshagen, Stehlen, Standzuwegung , Grundstücksankauf bzw.- Übertragung, Erwerb Löschfahrzeug, EDV+ Mobiliar Ausstattung Schule, div. Ausrüstung FFW |
| 27 | Entspricht die Bewertung der Neuzugänge den Vorschriften der GemHVO-Doppik? | Die Zugänge wurden zutreffend zu Anschaffungs- und Herstellungs-kosten bewertet. Die Prüfung der planmäßigen Abschreibung ergab keine Beanstandung. | stichprobenartig geprüft |
| | | Wohnbauentwicklungsmaßnahme Schillerstraße – BA I und BA II in der Plausibilitätsprüfung noch nicht eingebucht – zum 20.02.2018 bereits korrigiert. | |
| 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.<br>**Differenzen** wurden in den Bemerkungen bei den Zu- und Abgängen in der Plausibilitätsprüfung erläutert. | s. Erläuterungen Plausibilitätsprüfung beinhaltet auch die Umbuchung auf Aufwand 28.651,43 €, z.B. Bereiche Schutzbekleidung FFW, Medien Bibliothek, Kennzeichnung Radwege |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 29 | Erfolgte eine Abstimmung der Abschreibungsbeträge mit den Posten der Ergebnisrechnung? | Die in der Übersicht des Anlagevermögens ausgewiesenen Abschreibungsbeträge von insgesamt 1.187.032,12 € stimmen mit den einzelnen korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung nicht vollständig überein- | ER Pos. 14 1.187.032,12 € Abweichungen sind in der Plausibilitätsprüfung dargestellt |

## 1.3 Finanzanlagen

| Bilanzposten A 1.3 | Prüfungsbeginn | Korrektur | Prüfungsende |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 153.400,00 | | 153.400,00 |
| Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, AdöR, Stiftungen | 2.259.389,42 | + 90.989,18 | 2.350.378,60 |
| Sonstige Ausleihungen | 107.114,62 | | 107.114,62 |
| **Summe Finanzanlagen** | **2.519.904,04** | **+ 90.989,18** | **2.610.893,22** |

| Lfd. Nr. | Fragestellungen | Wesentliche PH/ Feststellungen | Anmerkung RPA |
|---|---|---|---|
| 29 | Ist der Posten wesentlich? | Der Posten Finanzanlagen ist insgesamt wesentlich. | |
| 30 | Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet? | Die Abgänge im Bereich sonstige Ausleihungen betreffen die Rückzahlungsbeträge für die Darlehen zum altersgerechten Wohnraum bzw. sozialen Wohnungsbau 2,2 T€<br>VWK 100,02€ ist eingearbeitet. | Zugang /Korrektur beinhaltet das positive Jahresergebnis 2014 des SSV, welches zur Erhöhung des Eigenkapitals beim SSV führt. (Spiegelverfahren) |

## 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, | s. Plausibilitätsprüfung |
| 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 u. Abgänge mit den korrespondierenden Konten der ER und FR wurde Abweichungen festgestellt. Sonst. Vermögensgegenstände sind VJ - Abgrenzungen verbucht – die Zuordnung in die korrekte Forderungsart ist nicht gegeben | s. Anlage der Vorprüfung- Bereich Forderungen VJ-Abgrenzungen werden nicht als offenen Posten in der Kasse ausgewiesen (65.420,91 €). |
| 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 den Vorjahresabschlüssen wurden nicht festgestellt. | negative Forderungen wurden den Verbindlichkeiten zugeordnet. (1.053,90 €) |

## 2.1 Vorräte

| Bilanzposten A 2.1 | Prüfungsbeginn | Korrektur | Prüfungsende |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| Unfertige Erzeugnisse | 0,00 | | 0,00 |
| Fertige Erzeugnisse | 157.170,86 | - 62.593,00 | 94.577,86 |
| **Summe Vorräte** | **157.170,86** | **- 62.593,00** | **94.577,86** |

| Lfd. Nr. | Fragestellungen | Wesentliche PH/ Feststellungen | Anmerkung RPA |
|---|---|---|---|
| 37 | Ist der Posten wesentlich? | wesentlich | |
| 38 | Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet? | die Veränderungen zum Vorjahr beinhaltet weitere Kosten für die „Crossbahn“ und die Korrektur der Veräußerung von 2 Baugrundstücken im Wohngebiet “Schillerstraße | Kosten f. Flächennutzungsplan „Crossbahn“ Stand 31.12.2014 = 15.819,86 € |
| 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 | 226.218,04 | | 226.218,04 |
| Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung | 50.210,37 | + 36.171,66 | 86.382,03 |
| Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen | 146.372,32 | - 357,73 | 146.014,59 |
| Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | | 0,00 |
| Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, ZV | 0,01 | | 0,01 |
| Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 432.703,89 | | 432.703,89 |
| Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich | 33.098,37 | | 33.098,37 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 65.320,91 | | 65.320,91 |
| **Summe Forderungen und sonst. VG** | **953.923,91** | **35.813,93** | **989.737,84** |

| Lfd. Nr. | Fragestellungen | Wesentliche PH/ Feststellungen | Anmerkung RPA |
|---|---|---|---|
| 40 | Ist der Posten wesentlich? | Der Posten Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind insgesamt wesentlich | In der Bilanz zum 04.04.2018 ist ein Fehler im Kontenbereich aktiv Pos. 2.2.6 **doppelte** Berechnung Vorjahr und laufendes Jahr |
| 41 | Wurden die Veränderungen der Forderungsbestände rechnerisch geprüft? | Die Veränderungen des Forderungsbestandes wurden mit der OP-Liste der Basiskonten und den Kassenkonten rechnerisch geprüft. Zusätzlich wurden die korrespondierenden Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung in die Prüfung einbezogen. Des Weiteren wurden die ausgewiesenen zahlungsneutralen Buchungen kontrolliert. | In der Vorprüfung ausgewiesenen Differenzen bzw. noch ausstehenden Buchungen wurden nachgeholt. + 36.171,66 € Bankbestand THM Schillerstr. II.BA -357,73 € Veränderung Bankbestand verwaltet Objekte GIB Bestand zum 31.12.2014 = 4.294,33 € unter Konto 51103.1610 |
| 42 | Wurde der Bestand an Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand bestehen zum 31.12.2014 in Höhe von 432.703,89 €. | In der FR unter Pos. 49- Abnahme der Forderungen nachgewiesen |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | ordnungsgemäß nachgewiesen? | Hier liegt eine Veränderung in Höhe von – 469.298,16 € vor. | + Abstimmung mit dem Tagesabschluss |
| 43 | Wurden Wertminderungsgründe zutreffend berücksichtigt? | Wertminderungen sind in der Jahresabschlussbilanz 2014 in Höhe von 96.865,50 € berücksichtigt. | Veränderung zum Vorjahr + 3.820,25 € 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 65.420,91 € um VJ- Abgrenzungen Zahlungsströme werden fehlerhaft nachgewiesen | Des Weiteren ist eine Kaution von -100,00 € in den sonst. VG verbucht. |

### 3. liquide Mittel

Liquide Mittel werden in der Bilanz der Stadt Dassow nicht ausgewiesen. Sie sind Bestandteil der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten. Dieses ist bedingt durch die gemeinsame Kassenführung im Amtshaushalt. Die Ausweisung erfolgt unter A 2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand bzw. P 4.10.1- Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand. Der Bestand zum Haushaltsvorjahr in Höhe von 902.002,05 € ist in Übereinstimmung mit dem Jahresabschluss 2013 unter Forderungen ausgewiesen. Die Veränderungen sind in der Finanzrechnung unter Position 49 – Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand in Höhe von 469.298,16 € € eingetragen. Der Bestand an Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2014 beträgt somit 432.703,89 €. Dieser Betrag ist in der Finanzrechnung zum 31.12.2014 unter Position Nr. 60 in gleicher Höhe nachgewiesen. Der Nachweis ist zusätzlich über den Tagesabschluss der Kasse des Amtes Schönberger Land vom 02.10.2017 dokumentiert.

### 4. aktive Rechnungsabgrenzungsposten

| Bilanzposten A 3 | Prüfungsbeginn | Korrektur | Prüfungsende |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| sonstige Rechnungsabgrenzungspost. | 11.573,56 | | 11.573,56 |
| **Summe Rechnungsabgrenzung** | **11.573,59** | **0,00** | **11.573,56** |

| 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 2015 für. Versicherungsbeiträge, Geschäftsaufwendungen, Dienstleistungen u. ä. | keine Beanstandungen |

## E. Passivseite

### 1. Eigenkapital

| Bilanzposten P 1 | Prüfungsbeginn | Korrektur | Prüfungsende |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| Kapitalrücklage – davon | 15.934.971,22 | + 104.803,17 | 16.039.774,39 |
| Allgemeine Kapitalrücklage | 15.934.971,22 | + 104.803,17 | 16.039.774,39 |
| Zweckgebundenen Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ergebnisvortrag | - 146.576,83 | | -146.576,83 |
| Jahresübertrag/Jahresfehlbetrag | - 423.739,64 | + 46.752,84 | -376.986,80 |
| **Summe Eigenkapital** | **15.364.654,75** | **+151.556,01** | **15.516.210,76** |

| 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. | Korrekturwert beinhaltet Übergabe von Grundstücken durch die GGD-Gewerbegebiet und Nachaktivierung von AiB zu den Sopo Vorflut Siedlung |
| 49 | Woraus setzt sich die zweckgebundene Kapitalrücklage zusammen? | Investive SZW (4,0 %) = 23.856,28 € +(4,7%)= 28.031,13 € + investive Zuweisung für übergemeindliche Aufgabe =206.370,32 € =258.257,73€ Der Betrag wurde vollständig zur Deckung des Fehlbetrages aus Verwaltungstätigkeit herangezogen. (nicht gedeckte Abschreibung = 776,4 T€) Deckung der Abschreibung abz. Auflösung Sopo s. ER Pos. 28 und 30 Eine Rücklagenbildung nach § 37 GemHVO (Finanzausgleichsrücklage) wurde nicht vorgenommen, eine entsprechende Berechnung lag vor. (Berechnung unter 30%) | keine Beanstandungen 8,7 % inv. SZW –da Haushaltsausgleich in der FR erreicht, unter Berücksichtigung des Haushaltsvorjahre Muster 5b =+ 901.702,05 |

## 2. Sonderposten

| Bilanzposten P 2 | Prüfungsbeginn | Korrektur | Prüfungsende |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| Sonderposten zum AV, davon | 11.132.201,07 | | 11.195.066,92 |
| Sonderposten aus Zuwendungen | 10.144.864,54 | + 50.302,22 | 10.195.166,76 |
| Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 641.926,36 | + 12.563,63 | 654.489,99 |
| Anzahlung auf Sonderposten für Anlagevermögen | 345.410,17 | | 345.410,17 |
| Sonstige Sonderposten | 0,00 | | 0,00 |
| **Summe Sonderposten** | **11.132.201,07** | **62.865,85** | **11.195.066,92** |

| Lfd. Nr. | Fragestellungen | Wesentliche PH/ Feststellungen | Anmerkung RPA |
|---|---|---|---|
| 50 | Ist es ein wesentlicher Posten? | Der Posten in seiner Gesamtheit ist wesentlich. | Prüfung der Veränderungen |
| 51 | Besteht eine Verknüpfung zwischen Sonderposten und Vermögensgegenstand des Anlagevermögens? | Die Verknüpfung der einzelnen Sonderposten mit dem Vermögensgegenstand wird durch die Einbindung in die Anlagenbuchhaltung gewährleistet. | |
| 52 | Stimmt die Entwicklung des Bestandverzeichnisses mit den Bestandskonten überein? | Die Übersicht über die Entwicklung der Sonderposten ist mit den Sachkonten verprobt worden. Korrekturen beinhalten Storno Auflösung der Sonderhilfe (50.302,22 €) und Nachaktivierung Erschließungsanteil aus Grundstücksverkauf H.-Litzendorf-Str. (12.628,06€ abz. antl. Sopo für 2014 64,43 € = 12.563,63 €) | Einsatz der Sonderhilfe ist zur Deckung von planmäßiger Tilgung nicht zulässig. |
| 53 | Erfolgte eine Abstimmung der Auflösungsbeträge mit den Posten der Ergebnisrechnung? | Die in der Übersicht der Sonderposten ausgewiesenen Auflösungserträge 411.979,56€ (Stand 30.01.2018) stimmen mit den korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung nicht 100 % überein. falsche Kontenanbindung | Stand 05.04.2018 Konto 4151 =394.103,98 Konto 4159 = 1.232,75 € Konto 437 =16.349,93 € Konto 443 = 292,90 |

## 3. Rückstellungen

| Bilanzposten P 3 | Prüfungsbeginn | Korrektur | Prüfungsende |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| Rückstellungen für Pensionen und sonstigen Verpflichtungen | 0 | | 0 |
| Sonstige Rückstellungen | 4.856,15 | | 4.856,15 |
| **Summe Rückstellungen** | **4.856,15** | **0,00** | **4.856,15** |

| 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 2014 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.<br>Inanspruchnahme: 2.752,45 €<br>Auflösung: 0,00 €<br>Zuführung: 4.656,15 €<br>Veränderung gesamt + 1.903,70€ | Die Inanspruchnahme der Urlaubsrückstellung wurde fehlerhaft aufgelöste, zu den Sachkonten 5081/5082 |

## 4. Verbindlichkeiten

| Bilanzposten P 4 | Prüfungsbeginn | Korrektur | Prüfungsende |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 1.238.911,63 | | 1.238.911,63 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 300.800,04 | - 34.172,15 | 266.627,89 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 384,76 | | 384,76 |
| Verbindlichkeiten gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband | 0,00 | | 0,00 |
| Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich | 1.649.408,93 | | 1.649.408,93 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 80.543,54 | + 3.802,05 | 84.345,59 |
| **Summe Verbindlichkeiten** | **3.270.048,90** | **- 30.370,10** | **3.239.678,80** |

| Lfd. Nr. | Fragestellungen | Wesentliche PH/ Feststellungen | Anmerkung RPA |
|---|---|---|---|
| 58 | Ist es ein wesentlicher Posten? | Der Posten ist insgesamt wesentlich. | Die Veränderungen des Haushalsjahres wurden stichprobenartig geprüft |
| 59 | Stimmen die Bilanzwerte mit den Sachkonten überein? | Die Abstimmung der OP-Liste mit den Sachkonten stimmt überein.<br><br>Das Treuhandkonto zur Wohnbauentwicklung wurde den Veränderungen 2014 nachträglich angepasst. Der neue Bestand wird mit 200.000,00 € angegeben-(Kredit) Veränderung -30.370,10€<br>Die Auszahlung der Sicherheitseinbehalte (3.802,05 € wurde korrekt korrigiert von sonst. Verbindlichkeiten nach Verbindl. aus LuL | die Überzahlungsbeträge von insgesamt 1.053,90 € sind in die Verbindlichkeiten übernommen<br><br>Übereinstimmung mit Abrechnung gegeben. |
| 60 | Sind die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen durch entsprechende Verträge begründet? | Die nachgewiesenen Kredite der Stadt Dassow wurden mit den Kreditverträgen abgestimmt.<br>Differenzen zwischen Saldenbestätigung und Bilanz (- 48.395,92€) | Betrifft die Rate 01/2015 vorzeitig bei zwei Verträgen bereits Dezember 2014 abgebucht- Buchung im Amtshaushalt unter ungeklärte Fälle |
| 61 | Sind die Veränderungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sachgerecht in der Finanzrechnung abgebildet? | FR. Pos. 45 – 610.901,17€ entspricht den in den Kreditverträgen ausgewiesenen Tilgungsanteil für 2014.<br><br>FR unter Pos. 44 sind -702.601,17€<br>FR unter Pos. 43 sind + 91.700,00€ ausgewiesen | Pos. 44 davon betreffen 450.000,00 € den Rückzahlungsbetrag für die 2. Rate der Finanzhilfe des Landes (planm. Tilgung: 252.601,17 €) |
| 62 | Wurden Zinsabgrenzungen bei den Kreditverträgen im Jahresabschluss zutreffend berücksichtigt? | Zinsen, einschlich der Kreditbeschaffungskosten sind in Höhe von 5,5T€ unter sonstige Verbindlichkeiten abgegrenzt. | Berechnung liegt vor |
| 63 | Wurden die Veränderungen der Verbindlichkeiten mit den korrespondierenden Konten der Finanzrechnung abgestimmt? | Es erfolgte eine rechnerische Verprobung durch Gegenüberstellung der Aufwendungen und Auszahlungen. Des Weiteren wurden die zahlungsneutralen Buchungen an Hand einer Übersicht abgestimmt. | Forderungsüberzahlungen wurden als sonstige Verbindlichkeiten in der Bilanz dargestellt s lfd. Nr. 59 Landeskredite wurden den sonst. Verbindlichkeiten gegenüber den öffentl. Bereich (691.568,78 €) zugeordnet. |
| 64 | Wurde der Bestand an Verbindlichkeiten aus dem | entfällt | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | gemeinsamen Zahlungsmittelbestand ordnungsgemäß nachgewiesen? | | |
| 65 | Sind die sonstigen Verbindlichkeiten sachgerecht ausgewiesen? | Sonstige Verbindlichkeiten liegen in Höhe von 84.345,59 € vor.<br>Davon für:<br>VJ- Abgrenzungen 82.781,69 €<br>Überzahlungen: 1.053,90 €<br>sonst. Verb. 510,00 | (VJ-Abgrenzungen sind keine offenen Posten in der Kasse |
| | Sind sonstige Korrekturen erforderlich? | Verbindlichkeiten unter 3559 – von 3.676,07 € -Spenden zur Verwendung Schuleinweihung wurde 2012 durchgeführt Position wurde nicht dafür in Anspruch genommen (21501.5240) | Ist im nächsten offenen Haushalt ertragswirksam aufzulösen. |
| | Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich | In diesem Bereich ist die rückzahlbare Finanzhilfe des Landes MV nachgewiesen. | 1.895.420,90 €<br>Rückzahlung ab 2013- = 1.+2. Rate 945.420,90 €,<br>Bestand 31.12.2014 = 950.000,00 € |

## 5. passive Rechnungsabgrenzungsposten

| Bilanzposten P 5 | Prüfungsbeginn | Korrektur | Prüfungsende |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 11.363,49 | | 11.363,49 |
| **Summe Rechnungsabgrenzung** | **11.363,49** | **0,00** | **11.363,49** |

| Lfd. Nr. | Fragestellungen | Wesentliche PH/ Feststellungen | Anmerkung RPA |
|---|---|---|---|
| 66 | Ist der Posten wesentlich? | wesentliche Posten | |
| 67 | Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet? | Beinhaltet die finanziellen Festlegungen aus den Ablösevertrag zur Baumaßnahme Gehweg an der B 105 mit dem SBA für Unterhaltung | keine Beanstandung jährl. Auflösung 142,85 € |

## F. Ergebnisrechnung

| Posten Ergebnisrechnung | Prüfungsbeginn | Korrektur | Prüfungsende |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| Erträge | | | |
| Steuern und ähnliche Abgaben | 3.055.065,31 | | 3.055.065,31 |
| Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge | 1.239.561,70 | - 50.302,22 | 1.189.259,48 |
| Erträge aus sozialer Sicherung | 0,00 | | 0,00 |
| Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte | 29.569,97 | + 64,43 | 29.634,40 |
| Priv.rechtl Leistungsentgelte | 78.442,65 | | 78.442,65 |
| Kostenerstattungen und-umlagen | 100.732,22 | | 100.732,22 |
| Erhöhung/Verminderung der Bestände fertigen/ unfertiger Erzeugnisse | 0,00 | + 30.199,54 | 30.199,54 |
| Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | | 0,00 |
| Sonst. laufende Erträge | 335.885,09 | | 335.885,09 |
| **Zwischensumme** | **4.839.256,94** | **- 20.038,25** | **4.819.218,69** |
| Zinserträge/ Finanzerträge | 5.028,41 | +90.989,18 | 96.017,59 |
| **Summe ordentlicher Erträge** | **4.844.285,35** | **+ 70.950,93** | **4.915.236,28** |

| Posten Ergebnisrechnung | Prüfungsbeginn | Korrektur | Prüfungsende |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| Aufwendungen | | | |
| Personalaufwendungen | 181.610,75 | | 181.610,75 |
| Versorgungsaufwendungen | 0,00 | | 0,00 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Kostenerstattungen | 929.491,44 | | 929.491,44 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 1.187.228,48 | -196,36 | 1.187.032,12 |
| (außerplanmäßige) Abschreibung | 2.751,60 | | 2.751,60 |
| Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen | 2.948.876,02 | + 357,73<br>+ 5.837,15 | 2.955.070,90 |
| Aufwendungen der sozialen Sicherungen | 0,00 | | 0,00 |
| Sonst. laufende Aufwendungen | 243.753,28 | + 18.003,21<br>+196,36 | 261.952,85 |
| **Zwischensumme** | **5.493.711,57** | **+ 24.198,09** | **5.517.909,66** |
| Zinsaufwendungen | 53.055,11 | | 53.055,11 |
| **Summe ordentlicher Aufwendungen** | **5.546.766,68** | **+ 24.198,09** | **5.570.964,77** |

| Saldo | Prüfungsbeginn | Korrektur | Prüfungsende |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| **Jahresfehlbetrag vor Rücklagenentnahme Erträge ./. Aufwendung** | **- 702.481,33** | **+ 46.752,84** | **- 655.728,49** |

| 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,<br><br>RAP- z. B. Schulkostenbeiträge gemäß FAG |
| 69 | Wurden die Ertragskonten mit den entsprechenden Einzahlungskonten abgestimmt? | Die Gegenüberstellung erfolgte auf der Ebene der Kontenarten und wurde mit den Veränderungen der Forderungen rechnerisch geprüft, einschließlich zahlungsneutraler Buchungen | |
| 70 | Wurden die Aufwandskonten mit den entsprechenden Auszahlungskonen abgestimmt? | Die Gegenüberstellung erfolgte auf der Ebene der Kontenarten und wurde mit den Veränderungen der Verbindlichkeiten rechnerisch geprüft, einschließlich zahlungsneutraler Buchungen | |
| 71 | Ergab die rechnerische Verprobung wesentliche Beanstandungen? | Die offenen Forderungen und Verbindlichkeiten stimmen mit den offenen Posten bzw. Bilanzpositionen überein. | Die FR ist ausgeglichen unter Beachtung der Haushaltsvorjahre somit 8,7 %<br>Korr. von 4,7 % nur in der ER 28.031,13 € |
| 72 | Woraus resultieren die Korrekturen? | Erträge: - 50.302,22 € Korrektur Auflösung Sonderhilfe / + 64,43 nachtr. Auflösung Sopo aus nachträgliche Aktivierung Erschließungsanteile aus einem Kaufvertrag -THM 30.199,54 € - unentgeltliche Übertragung von Grundstücke –GGD und der Anpassung des Jahresergebnisses des SSV +90.989,18 /- 5.837,15€ | Aufwand 357,73 € Anpassung Konto Verwaltung von Mietgrundstücken- GIB 18.003,21 € Abgang Restbuchwert Grundstücksverkauf H.-Litzendorf-Str. -Verluste aus Verkauf |
| 73 | Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr Gebrauch gemacht? Sind die gesetzl. Voraussetzungen erfüllt? | Es wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 13.254,55 € Schulkostenbeiträge bereits aus 2012 weiter übertragen teilw. noch in 2016/2017 offen/ 617,56 € im Bereich 54104.5230 Unterhaltung auch bereits aus 2012 – ebenfalls Weiterübertragung<br><br>Neue Haushaltsermächtigungen: 3.602,98 € für „Altes Rathaus-Unterhaltung (11401.52313 (1) – Weiterübertragung bis 2017 und 15.000€ für Straßenunterhaltung | § 15 GemHVO-Doppik nicht eingehalten, Übertragung nur bis Ende 2013 rechtlich zulässig<br><br>auch neue Ermächtigungen werde nicht gemäß § 15 GemHVO spätestens zum 31.12.2015 aufgelöst. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 74 | Wurde der Haushaltsausgleich gemäß § 15 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht? | Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht; §16, Abs.2 (1) GemHVO unter Berücksichtigung des Vorjahresfehlbetrag, Die Ergebnisrechnung 2014 ohne Rücklagenentnahme schließt mit - 655.728,49 € ab. Durch die Rücklagenentnahme konnte das Ergebnis reduziert werden auf - 376.989,80 € | Ergebnisvortrag aus Vorjahren: - 146.576,83 € |
| 75 | Sind sonstige Unstimmigkeiten in einzelnen Konten aufgetreten? | Rechnung (2012) über 210,00 € (51103.56379) fälschlicher Weise beglichen | Korrektur bislang noch nicht erfolgt.- |

## F. Finanzrechnung

| Posten Finanzrechnung Einzahlungen | Prüfungsbeginn € | Korrektur € | Prüfungsende € |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Steuern und ähnliche Abgaben | 3.096.496,98 | | 3.096.496,98 |
| Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge | 811.503,49 | (-28.031,13 €) (+700,00+5839,25€) | 811.503,49 |
| Einzahlungen aus sozialer Sicherung | 0,00 | | 0,00 |
| Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte | 14.917,06 | | 14.917,06 |
| Priv.rechtl Leistungsentgelte | 74.702,28 | | 74.702,28 |
| Kostenerstattungen und-umlagen | 217.794,04 | | 217.794,04 |
| Erhöhung/Verminderung der Bestände fertigen/unfertiger Erzeugnisse | 0,00 | | 0,00 |
| Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | | 0,00 |
| Sonst. laufende Einzahlungen | 343.939,99 | (+100,02 €) | 343.939,99 |
| **Zwischensumme** | **4.559.353,84** | **(-21.391,86 €)** | **4.559.353,84** |
| Zinseinzahlungen | 47.362,28 | | 47.362,28 |
| **Summe ordentlicher Einzahlungen** | **4.606.716,12** | **(-21.391,86 €)** | **4.606.716,12** |
| außerordentliche Einzahlung | 0,00 | | 0,00 |
| **Summe ordentliche und außerordentliche Einzahlungen** | **4.606.716,12** | **(-21.391,86 €)** | **4.606.716,12** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Investitionseinzahlungen** | | | |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 598.892,95 | (+ 21.491,88 €) | 598.892,95 |
| Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten | 105.648,24 | | 105.648,24 |
| Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | | 0,00 |
| Einzahlungen aus Sachanagen | 1.188,00 | | 1.188,00 |
| Einzahlungen aus Finanzanlagen | 0,00 | | 0,00 |
| Einzahlungen aus sonst. Ausleihungen | 2.137,95 | (-100,02 €) | 2.137,95 |
| Einzahlungen aus Vorräten | 613,68 | | 613,98 |
| **Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten** | **708.480,82** | **(+21.391,86 €)** | **708.480,82** |
| | | | |
| **Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen** | **91.700,00** | | **91.700,00** |
| | | | |
| **Einzahlungen aus durchlaufende Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen** | **204,00** | | **204,00** |

| Posten Finanzrechnung Auszahlungen | Prüfungsbeginn € | Korrektur € | Prüfungsende € |
|---|---|---|---|
| Personalauszahlungen | 189.304,92 | | 189.304,92 |
| Versorgungsauszahlungen | 0,00 | | 0,00 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 955.398,44 | (- 2.345,91 €) | 955.398,44 |
| Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen | 2.829.414,47 | | 2.829.414,47 |
| Auszahlungen der sozialen Sicherungen | 0,00 | | 0,00 |
| Sonst. laufende Auszahlungen | 192.971,58 | (+ 28.651,43 €) | 192.971,58 |
| **Zwischensumme** | **4.167.089,41** | **(+ 26.305,52 €)** | **4.167.089,41** |
| Zinsauszahlungen | 53.781,56 | | 53.781,56 |
| **Summe ordentlicher Auszahlungen** | **4.220.870,97** | **(+ 26.305,52 €)** | **4.220.870,97** |
| | | | |
| **Investitionsauszahlungen** | | | |
| Auszahlungen für immateriellen Vermögensgegenständen | 2.914,56 | | 2.914,56 |
| Auszahlungen für Sachanagen | 940.536,29 | (- 26.305,52 €)- | 940.536,29 |
| Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | | 0,00 |
| Auszahlungen für sonst. Ausleihungen | 0,00 | | 0,00 |
| Auszahlungen für Vorräten | 0,00 | | 0,00 |
| Sonst. Investitionsauszahlungen | 5.170,06 | | 5.170,06 |
| **Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten** | **948.620,91** | **(- 26.305,52 €)** | **948.620,91** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen** | **702.601,17** | (dav. 450.000,00 Tilgung Landeshilfe | **702.601,17** |
| | | | |
| **Auszahlungen aus durchlaufende Gelder** | **4.306,05** | | **4.306,05** |

| Saldo Finanzrechnung | Prüfungsbeginn | Korrektur | Prüfungsende |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen | 385.845,15 | (- 47.697,38 €) | 385.845,15 |
| Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | | 0,00 |
| Saldo der investive Ein- und Auszahlungen | -240.140,09 | (+ 47.697,38 €) | - 240.140,09 |
| Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite | - 610.901,17 | (dav. 450.000,00 Tilgung Landeshilfe) | -610.901,17 |
| Saldo der durchlaufenden Gelder | - 4.102,05 | | - 4.102,05 |
| **Veränderung der liquiden Mittel** | **- 469.298,16** | **0,00** | **- 469.298,16** |

| Lfd. Nr. | Fragestellungen | Wesentliche PH/ Feststellungen | Anmerkung RPA |
|---|---|---|---|
| 76 | Wurden die horizontalen und vertikalen Gliederungsvorschriften beachtet? | Die Gliederungen entsprechen in wesentlichen den gesetzlichen Vorschriften s. Erläuterungen lfd. Nr. 68 | |
| 77 | Stimmen die Werte lt. Saldenliste mit den Posten der Finanzrechnung überein? | Wertabweichungen wurden im Bereich der Zuordnung der Konten festgestellt – | |
| 79 | Ergibt sich die Kontrollsumme „0"? Position 56- Finanzrechnung | Die rechnerische Kontrollsumme beträgt „0" | keine Beanstandung |
| 80 | Sind die korrespondierenden Posten zwischen Bilanz und Finanzrechnung miteinander abgestimmt worden? | Gegenüberstellungen in der Plausibilitätsprüfung | Anlage |
| 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 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 82 | Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr Gebrauch gemacht. ?<br>Sind die gesetzlichen Voraussetzungen erfüllt? | Weiterübertragungen von ordentlichen Auszahlungen -unter 54104.723 bzw. 21502.72543 = 13,9 T€ aus dem Vorjahren nicht zulässig. Neue Haushaltsermächtigung unter 11401.72513 (1) von 3.602,98 für Unterhaltung und 15.000,00 € Straßenunterhaltung<br>**Investive** Haushaltsmittel wurde ins Folgejahr wie folgt übertragen:<br>Auszahlungen: aus Vorjahr (2012 bzw. 2013)<br>Schulanbau 331.362,34€-Abgang 2016)<br>H.-Litzendorf-Str. 91.159,16€- zur Deckung von üpl.10,5T€(2013) herangezogen- in volle Höhe weiter übertragen bis 2015, danach nur noch anteilig in Höhe des Sicherheitseinbehalt<br>Straße Harkensee/ Barendorf 13.000,00€ (Ausgleichsmaßnahme)- Abgang in 2016<br>Hinterstraße 65.000,00€ -noch in 2017 verfügbar – Rechtstreit<br>gemeindliches Grundvermögen: 24.180,14€-Planungskosten Motocross-bahn noch in 2017<br>altes Rathaus-428,90 €-noch in 2017<br>Schule Ausstattung(082)9.529,24 €, verfügt in 2015<br>Schuleinrichtung 13.115,57 € -verfügt in 2015<br>Außenanlage Schule 416,19 € -Abgang in 2016<br>Ulmenweg/Eichenallee 434,20 € noch in 2017<br>Gewässerausbau Feldhusen 3.086,87€ teilw. bis 2016<br>**Neue Haushaltsermächtigungen:**<br>FFW Schutzbekleidung:1.918,38€<br>Schule Ausrüstung: 13.000,00 €<br>Schule EDV: 778,05 €<br>Schuleinrichtung: 10.000,00 €<br>Gemeindestraßen-<br>Goethestraße 69.451,71 € 2017 Abgang<br>Harkensee-Barendorf: 211.360,56 €<br>Pötenitz-Eichenallee: 79.516,94 €<br>DE Schulweg, Pötenitz:125000,00€<br>E.Thälmann-Str. 46.00,00 €<br>R.-Breitscheidstr.: 30.000,00 €<br>Erschließung Eigenheimgebiet 450.000,00 €<br>Prieschendorf Seedorf: 10.000,00€<br>R.-Breitscheidstr.: 10.000,00 €<br>Harkensee: 315.000,00 € | § 15 GemHVO-Doppik nicht beachtet nochmalige Weiterübertragung nicht rechtmäßig analog lfd. 73<br><br>Übertragung laufende Aufwendungen und Auszahlungen insgesamt = 32,5 T€<br><br>investiv:<br>Einzahlung: 764,0 T€<br>Auszahlung: 2.216,6 T€<br>davon<br>Neue Ermächtigungen 1.664.895,14 €<br>Weiterübertragungen aus VJ 551.712,61 €<br>Saldo:-1.452,6 T€<br><br>Die Überprüfung der Haushaltsermächtigungen sollten regelmäßig zum Jahresende erfolgen, Inanspruchnahmen zur Deckung von üpl./apl. müssen bei Übertragungen beachtet werden. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | Zufahrt Rosenhagen: 39.148,10 €<br>Ulmenweg/Eichenallee: 4.000,00€<br>Verkehrsausstattung 54104.082 3.000,00 €<br>Kennzeichnung Radwege 10.721,40<br>Gewässerausbau Siedlung: 6.000,00<br>Gewässerausbau Holmbach 30.000,00 €<br>Einzahlungen/Förderungen:<br>210,0 T€ Harkensee-Barendorf<br>104,0 T€ Schulweg Pötenitz<br>433,0 T€ Harkensee<br>17,0 T€ Ausbaubeiträge Schulweg | |
| 83 | Gib es wesentliche Beanstandungen in einzelnen Posten der Finanzrechnung | s v. g. Feststellungen:<br>• fehlerhafte Zuordnung der Sachkonten vor allem investiv zu laufenden Aufwand bzw. umgekehrt<br>• Abstimmung Forderungen bzw. Verbindlichkeiten zwischen Bilanz und offenen Posten Kasse lassen sich nicht ohne größeren Aufwand abstimmen | Abstimmung ergab Differenzen, genaue Abstimmung erforderlich |
| 84 | Sind die Voraussetzungen für den Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht? | Der Haushaltsausgleich ist gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben, unter Berücksichtigung der Haushaltsvorjahre und auch unter der Berücksichtigung der Kreditverbindlichkeiten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Land (950,0T€). | Bestand Vorjahr Muster5a 901.702,05 €<br>FR Pos. 26= 385.845,15 €<br>abzüglich Fehler - 47.697,38 €<br>planm.ordentliche Tilgung -252.601,17 €<br>abz. Bestand Finanzhilfe des Landes -950.000,00 €<br>**Ergebnis:** + 37.248,65 € |

## H. Teilrechnungen

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| 88 | Wurden interne Leistungsverrechnungen in den Teilhaushalten ausgewiesen und sie in den Ertrag und Aufwand insgesamt deckungsgleich? | Es 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 festgestellt - Aufstellung übernommenen Bürgschaften | § 48; Abs. 2 Nr. 21 GemHVO-Doppik |
| 90 | Wurden wesentliche Posten des Jahresabschlusses erläutert? | Veränderungen in wesentlichen Posten der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung wurden erläutert. | |
| 91 | Sind die geforderten Anlagen dem Anhang beigefügt? | Die geforderte Anlage (Muster 5a) liegt bei.<br>Kredit zur Sicherung des Zahlungsfähigkeit - Landesfinanzhilfe zur Liquidation nicht im Muster enthalten Bestand zum 31.12.2014 = 950.000,00 € | 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.<br>Überziehungen belaufen sich bei den Aufwendungen auf 1.156.223,40 €, davon werden Aufwendungen von 820,3 T€ als Überziehung im Bereich der Abschreibung Dem Gegenüberstehen freie Mittel im Bereich der Aufwendungen von 739.689,59 €. Im Investiven Bereich werden Mehrauszahlungen von 15.125,21 € ausgewiesen, dem gegenüber-stehen freie investive Aus-zahlungsmittel aus laufenden Haushaltssoll von 894.612,15 € | Von Einzelprüfungen wurde abgesehen, da die Deckungskreise nicht vollständig aufgelöst wurden. Die freien Mittel der einzelnen Sachkonten decken nicht vollständig den Gesamtüberziehungsbetrag. Die Haushaltsüberschreitung ist aber zu 70,9 % im Bereich Abschreibung angesiedelt. Der Restbetrag wird über die freien Mittel gedeckt. Im investiven Bereich ist die Deckung über die freien Finanzmittel gesichert. |
| 92 | Steht der Anhang im Einklang mit den Angaben in den anderen Rechnungslegungsbestandteilen? | Es konnten keine wesentlichen abweichenden Angaben festgestellt werden. | |

## J. Rechenschaftsbericht

| Lfd. Nr. | Fragestellungen | Wesentliche PH/ Feststellungen | Anmerkung RPA |
|---|---|---|---|
| 93 | Ist der Rechenschaftsbericht als solcher erkennbar und eindeutig von den Bestandteilen des Jahresabschlusses – insbesondere dem Anhang- und den sonstigen Anlagen zum Jahresabschluss abgegrenzt? | Ja, der Rechenschaftsbericht zeichnet sich im Inhalt deutlich vom Anhang ab. | |
| 94 | Ist der Rechenschaftsbericht übersichtlich und verständlich aufgestellt? | ist nachvollziehbar und geordnet | |
| 95 | Wurden Aussagen getroffen zum Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung und die wesentliche Entwicklung aufgezeigt und erläutert. | Die kommunale Aufgabenerfüllung 2014 für die Stadt Dassow wurde zahlenmäßig verdeutlicht. | Prognose- und Risikobericht sind Bestandteil |
| 96 | Enthält der Rechenschaftsbericht umfassende, der Größe der Gemeinde angemessene Analysen der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage? | Diverse Kennziffern in den verschiedensten Bereichen (Vermögens- Finanz- und Ertragslage) sind im vorliegenden Rechenschaftsbericht ausgewiesen. | angemessen und ausreichend |

# Jahresabschluss zum 31.12.2014

**Stadt Dassow**

(Fassung vom 03.01.2018)

# Plausibilitätsprüfung

**Stadt Dassow**

**1. Allgemeine Plausibilitätsprüfung**

| Prüfungsfeld | Bilanz 31.12.2014 (vor Prüfungsbeginn) | | Veränderungen im Haushaltsjahr (Zugänge, Abgänge)-**Anlagenübersicht** | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | in Euro | | | in Euro |
| **Anlagevermögen** | A 1. | Stand 05.01.2018 | | | |
| **Restbuchwerte** | | | | | |
| immaterielle VG | A 1.1 | | Spalte 5 | Umbuchung | 5.589,26 € |
| | Vorjahr | 1.934.685,31 € | Spalte 3 | Zugang | 2.829,61 € |
| | akt. Jahr | 1.876.178,99 € | Spalte 4-11 | Abgang | 0,00 € |
| | | | Spalte 9 | Afa | 66.925,19 € |
| | Veränderung | -58.506,32 € | | Gesamt | -58.506,32 € |
| **Restbuchwerte** | | | | | |
| Sachanlagen | A 1.2 | | Spalte 5 | Umbuchung | -5.589,26 € |
| | Vorjahr | 24.510.705,89 € | Spalte 3 | Zugang | 918.692,73 € |
| | akt. Jahr | 24.264.373,00 € | Spalte 4-11 | Abgang | 39.133,07 € |
| | | | Spalte 9 | Afa | 1.120.303,29 € |
| | Veränderung | -246.332,89 € | | Gesamt | -246.332,89 € |
| **Restbuchwerte** | | | | | |
| Finanzanlagen | A 1.3 | | | | |
| | Vorjahr | 2.522.041,99 € | Spalte 3 | Zugang | 100,02 € |
| | akt. Jahr | 2.519.904,04 € | Spalte 4-11 | Abgang | 2.237,97 € |
| | | | Spalte 9 | Afa | 0,00 € |
| | Veränderung | -2.137,95 € | | Gesamt | -2.137,95 € |
| **Restbuchwerte** | | | | | |
| Voräte | A 2.1 | | Spalte 5 | Umbuchung | 0,00 € |
| | Vorjahr | 145.397,00 € | Spalte 3 | Zugang | 11.773,86 € |
| | akt. Jahr | 157.170,86 € | Spalte 4-11 | Abgang | 0,00 € |
| | | | Spalte 9 | Afa | 0,00 € |
| | Veränderung | 11.773,86 € | | Gesamt | 11.773,86 € |
| **Restbuchwerte** | | | | | |
| **Sonderposten** | P 2.1 | | | | |
| **zum AV** | | | | | |
| **Restbuchwerte** | | | | | |
| Sopo aus Zuwendung | P 2.1.1 | | Spalte 5 | Umbuchung | 492.845,33 € |
| | Vorjahr | 10.041.525,37 € | Spalte 3 | Zugang | 200,00 € |
| | akt. Jahr | 10.144.864,54 € | Spalte 4-11 | Abgang | |
| | | | Spalte 9 | Afa | 389.706,16 € |
| | Veränderung | 103.339,17 € | | Gesamt | 103.339,17 € |
| **Restbuchwerte** | | | | | |
| Sopo aus Beiträgen und Entgelten | P 2.1.2 | | Spalte 5 | Umbuchung | 139.001,40 € |
| | Vorjahr | 525.133,93 € | Spalte3 | Zugang | 0,00 € |
| | akt. Jahr | 641.926,36 € | Spalte 4-11 | Abgang | 0,00 € |
| | | | Spalte 9 | Afa | 22.208,97 € |
| | Veränderung | 116.792,43 € | | Gesamt | 116.792,43 € |
| **Restbuchwerte** | | | | | |
| Sopo aus Anzahlung für AV | P 2.1.3 | | Spalte 5 | Umbuchung | -631.846,73 € |
| | Vorjahr | 364.309,33 € | Spalte3 | Zugang | 613.407,75 € |
| | akt. Jahr | 345.410,17 € | Spalte 4-11 | Abgang | 460,18 € |
| | | | Spalte 9 | Afa | 0,00 € |
| | Veränderung | -18.899,16 € | | Gesamt | -18.899,16 € |

| **Prüfungsfeld** | Bilanz 31.12.2014 | | Anmerkungen/ korrespendierende Posten | | | Anlagen - Nummer |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Euro | | | | |
| **Bilanzsumme** | A+P | | | | | |
| | Vorjahr | **30.820.348,10 €** | Übereinstimmung mit Vorjahresabschluss | | | |
| | akt. Jahr | **29.783.124,36 €** | | | | |
| | | | | | | |
| | **Veränderung** | **-1.037.223,74 €** | | | | |
| **Jahrsergebnis** | P 1.4 | **(€423.739,64)** | Ergebnisrechnung (vor Prüfung) Pos. 37 | | **-423.739,64 €** | |
| | | Jahresfehlbetrag | | | | |
| | **Finanzrechnung Pos. 56** | | | | | |

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

| Bilanzposition | | Korrekturwert | Korrekturbereiche | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Bezeichnung | | Korrektur §12 KomDoppikEG (allgem. K-RL | Korrektur AHK (Anlagennachweis) | Korrektur § 18 GemHVO-Doppik | Bemerkung |
| | | Euro | Euro | Euro | Euro | |
| | | | | | | |
| P 1.1.1 | Allg. Kapitalrücklage | **-104.803,17** | 0,00 | | 0,00 | |
| | | | | | | |
| A 1.2 (4) | | | 30.199,54 | | | Übernamhe von Grundstücke der GGD- Vertrag Erschließung Gewerbegebiet (Flur 1/ Flst. 491/38, 491/41 und 491/11 - keine Korr. EöB , sonder Bestandsveränderung |
| P 2.1.3 | Anz. Auf Sopo (55201. 2331 | | 135.002,71 | | | Zuwendung wurde im Jahr 2014 gewährt- daher keine Änderung der EöB- AiB in der Buchhaltung fehlt ( Durchläufer aus Vorflut Siedlung-WBV |
| P 2.1.3 | | | | | | |
| Summe | | | -104.803,17 | | | |
| | | | | | | **Korrektur erforderlich** |

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

**bisherige Korrektur zur Eröffnungsbilanz**

| Bilanzposition | | | Korrekturwert | Korrekturbereiche | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Bezeichnung | Bestand | | Korrektur §12 KomDoppikEG (allgem. K-RL | einzelne Veränderungen | Korrektur § 18 GemHVO-Doppik | Bemerkung |
| | | | Euro | Euro | Euro | Euro | |
| | | | | | | | |
| P 1.1.1 | Allg. Kapitalrücklage | **16.811.481,16 €** | | 0,00 | | 0,00 | **01.01.2012** |
| | veränderungen 2012 | | -771.706,77 | -771706,77 | | | |
| | | | | | 5.000,00 € | | Hinterstr. (AV) |
| | | | | | -197.694,53 € | | Sopo Schulanbau |
| | | | | | 19.226,58 € | | Konto Verwalterabr. (Ford.) |
| | | | | | -796.664,57 € | | Sopo Gewerbegebiet |
| | | | | | 198.425,75 € | | Korr. Konto zur Wohnbauentwicklung(Verb.) |
| **Bestand zum 31.12.2012** | | **16.039.774,39 €** | | | **-771.706,77 €** | | |
| | Veränderung 2013 | | 0 | | | | |
| **Bestand zum 31.12.2013** | | **16.039.774,39 €** | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

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

**Abstimmung der Zugänge im AV - FV - Vorräte**
(der Vergleich erfolgt über den Anlagennachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

| Bilanzposition | | Zugänge | Korrespondierende Posten | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Anlagenachweis | Ausz.f. immat. VG | Ausz.f. Sachanlagen | Differenz | Bemerkung | Nebenrechnung | | | |
| | Bezeichnung | Spalte 3 | FR Pos. 35 | FR Pos. 36 | | | | | | |
| | | Euro | Euro | Euro | Euro | | | | | |
| A 1.1.1 | gewerbl. Schutzrechte/ Lizenzen | 2.829,61 | 2.914,56 | | -84,95 | | 84,95 €Umbuchung nach Aufwand 5624 (281+272 je 1/2) | | | |
| A 1.1.3 | gezahlte Investitions-zuschüsse | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 5.610,33 € Umsetzung von 126.0499 = 2528,71 € und 1260.0725 = 3.081,62 | | | |
| A 1.1.5 | Anzahlung auf immaterielle VG | 0,00 | | | 0,00 | | | | | |
| Summe immat. VG | | 2.829,61 | 2.914,56 | | -84,95 | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| A 1.2.1 | Wald, Forsten | 0,00 | | | 0,00 | | | | | |
| A 1.2.2 | sonst. unbebaute Grundstücke | 11.081,04 | | 13.960,21 | -2.879,17 | 1.941,80 Anschlussbeitrag umbuchung auf 039/ 244,55 - Umbuchung nach 0481- Notarkosten = 2186,35 € | 166,00 € mit 83 m² Vorwerk Flur 1 37/1 (Neu 37/3) nach Vermessung Erstattung Kaufpreisanteil / umb von 551.0369 = 9027,70 € Sielplatz Rosengarten auf 36602.0225 (Zaun/Baum/Bodenarbeiten)+ 1.887,34€ Zaun Spielplatz H.-Litzendorf-Str. von 54101.049 / GESAMT: 11.081,04 € | 11.773,86 € zuordnung auf 1442- Vorräte (Flächennutzungsplan Motorcrossbahn) - Prüfung Zuordnung auf Aufwand 51102.5625 / 4.046,00 in 2013 gebucht/ Herstellungskosten ? | | *ERLEDIGT: 468,00 €- Ausgleichszahlung für BOV Pötenitz gebucht unter 029- Korrektur in 2013 11401.5625* |
| A 1.2.3 | bebaute Grundstücke | 2.498,04 | | 9.828,40 | -7.330,36 | 9.027,70 € Zuordnung auf 0225 | 1.941,80€ Zuordnung von 029 - Anschlussbeiträge Differenz: 556,24 € Flurstück 491/11, Flur 1, Dassow (HolmerBerg II- Übertragung durch GGD unentgeltlich | 699,55 € umbuchung nach 11401.5625 Gutachten/ 101,15€ umbuchung nach 551.5230 | | 556,24 - Änderung EöB- nicht Korrekt |
| A 1.2.4 | Infrastruktur-vermögen | 32.753,56 | | 16.172,96 | 16.580,60 | Zahlung auf offenen Posten VJ 11.419,91/ neue Reste 0€ | 244,55 € zuordnung von 029- Notarkosten | 1887,34 € Zuordnung nach 36602.0225 | | Umsetzung nach 013 = 2.528,71 nach Erfassung |
| | | | | 85.000,00 | -85.000,00 | Umb. auf 096 AiB | Übergabe von GIB unentgeltlich 491/38+491/11 | 29.643,30 | | Nebenrecnung 29643,30-11419,91-1887,34+244,55= 16580,60 |
| A 1.2.6 | Kunstgegenstände Denkmäler | 0,00 | | | 0,00 | | | Änderung der EöB-nicht korrekt | | |
| A 1.2.7 | Machinen , Fahrzeuge/ Betriebsvorr. | 255.530,89 | | 253.514,53 | 2.016,36 | Zahlung auf offenen Posten - 2016,36 € (Erstattung/Retourlieferung) | | | | Umsetzung nach 013 = 3.081,62€ nach Erfassung |
| A 1.2.8 | Betriebs-u. Geschäftsaus-stattung | 91.792,28 | | 138.428,20 | -46.635,92 | offene Posten Vorjahr22.377,50 €abzüglich neue offenen Posten1.161,45 € =- 21.216,05 € | Umbuchung nach Aufwand 272.5247 = 2.999,57€ +46,90 nach 272.5624 Gesamt: 3.046,47€ + Umbuchung nach Aufwand 126.0827 nach 126.5615 27.820,03 | Umbuchung von Aufwand nach Investiv 21501.0827 = 5.446,63 € für Schulmöbel | | Nebenrechnung: 3.046,47+ 27.820,03 -5446,63 + 21.216,05 = 46.635,92 |
| A 1.2.10 | Anz. auf SV / Anlagen im Bau | 525.036,92 | | 423.631,99 | 101.404,93 | Zahlungen auf offene Posten Vorjahr 4.920,78€ abzüglich neue offenen Posten 0 € =4.920,78€ Differenz | / Umbuchung nach Aufwand und Auszahlung 12.849,66 €aus dem Konto 551.096(28) Kennz. Radwege nach 551. 52338+72338 | Verrechnung/ Rückzahlung AiB = 21.325,71€ | 85.000,00 € umb von 049 | Nebenrechnung: 85000,00+21325,71-4920,78 = 101.404,93 |
| | | | | | | | | | | |
| Summe AV | | 918.692,73 | 2.914,56 | 940.536,29 | -24.758,12 | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| A 1.3.5 | Sondervermögen ZV | 0,00 | | 0,00 | | | | | | |
| A 1.3.9 | sonstige Ausleihungen | 100,02 | | 0,00 | 100,02 | s. Abgang FV Korrekturbuchung | Verwaltungskostenanteil an Darlehentilgung Diakonie- zahlungsneutral | | | |
| Summe FV | | 100,02 | FR Pos. 37 | 0,00 | 100,02 | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| A 2.1 | Vorräte | 11.773,86 | FR: Pos. 39 | 0,00 | 11.773,86 | | Motorcrossbahn umb von 029- Flächennutzungsplan | | | |

**Abstimmung der Abgänge im AV - FV - Vorräte**
(der Vergleich erfolgt über den Anlagennachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

| Bilanzposition | | Abgänge | Korrespondierende Posten | | | | | | | Anlagenspiegel | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Anlagenachweis | Einz.aus immat. VG | Einz.aus Sachanlagen | Differenz | Ertrag | Aufwand | Bemerkung | Differenz | Afa 2014 | Aufwand | Differenzen |
| | Bezeichnung | Spalte 4 - 11 | FR Pos. 29 | FR Pos. 30 | | ER Pos. 9 | ER Pos. 18 | | | | ER Pos. 14 | |
| | | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | | | Euro | Euro | Euro |
| A 1.1.1 | gewerbl. Schutzrechte/ Lizenzen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | | | 2.077,16 | 45.040,40 | -42.963,24 |
| A 1.1.3 | gezahlte Investitions-zuschüsse | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | | 64.848,03 | 21.693,17 | 43.154,86 |
| A 1.1.5 | Anzahlung auf immat. VG | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | | | | | |
| **Summe Imm. VG** | | **0,00** | **0,00** | | **0,00** | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| A 1.2.1 | Wald, Forsten | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | | |
| A 1.2.2 | sonst. unbebaute Grundstücke | 173,65 | | 1.034,00 | -860,35 | 1.026,35 | | Gewinn aus Veräußerung Vorwerk, Flur 1, Flurstück 37/2 und **Rückzahlungsbetrag 166,00 €** wurde dem Flurstück 37/1 mit 83m² wieder gutgeschrieben | 0,00 | 2.058,36 | 1.734,00 | 324,36 |
| A 1.2.3 | bebaute Grundstücke | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | | | | 163.977,38 | 132.923,00 | 31.054,38 |
| | | | | | | | | | | | | |
| A 1.2.4 | Infrastruktur-vermögen | 17.633,71 | | 154,00 | 17.479,71 | | 17.633,71 | Teilabgang unter 54104.5650 wegen Straßenneubau Ländl. Wegebau Eichenalle Richtung Kreisstraße (BOV) Netz 69074/69075/69069/71190 | -154,00 | 827.993,51 | 828.379,46 | -385,95 |
| | | | | | | | | **154,00 €** Zahlung auf offenen Posten Vorjahr 11401.0482 (H) | 154,00 | | | |
| A 1.2.5 | Bauten auf fremden grund und Boden | | | | | | | | | | 31.054,38 | -31.054,38 |
| A 1.2.6 | Kunstgegenstände | | | | | | | | | 80,72 | 80,72 | 0,00 |
| A 1.2.7 | Machinen , Fahrzeuge | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 52.944,83 | 126.323,35 | -130,03 |
| A 1.2.8 | Betriebs-u. Geschäftsaus-stattung | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | | | | 73.248,49 | | |
| A 1.2.10 | Anz. auf SV / Anlagen im Bau | 21.325,71 | | | 21.325,71 | | | Rosenhagen Ausgleich 18.296,20/ Gewässerausbau Feldhusen 196,57/ Verl. Eichenallee BOV 2.832,94 / Verrechnung mit Anlagen im Bau | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| **Summe AV** | | **39.133,07** | **0,00** | **1.188,00** | **37.945,07** | **1.026,35** | **17.633,71** | | | **1.187.228,48** | **1.187.228,48** | **0,00** |
| | | | | | | | | | | | | |
| A 1.3.5 | Sondervermögen ZV | 0,00 | | | | | | | | | | |
| A 1.3.9 | sonst.Ausleihen | 2.237,97 | | 2.137,95 | 100,02 | | | | | | | |
| **Summe FV** | | **2.237,97** | **FR Pos. 32** | **2.137,95** | **100,02** | | | **Diakonie Rate 1.246,32, dav. für 2014 100,02 €** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | | | | | | **VWK (0,5 %) s. Zugang FV / + 991,65 € Wohnungsbaudarlehen** | | | | |
| **A 2.1** | **Vorräte** | **0,00** | **FR Pos. 33** | **613,68** | **-613,68** | | | **613,68€ alte Forderungen VJ** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | | | | | | | **0,00** | | **Kontenzuordnung prüfen** | |

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

| Bilanzposition | | Zugänge | Korrespondierende Posten | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Anlagenachweis | Einz. aus Zuwendungen | Einz. aus Beiträge /Entgelten | Differenz | Bemerkung | | | | |
| | Bezeichnung | Spalte 2 | FR Pos. 27 | FR Pos. 28 | | | | | | |
| | | Euro | Euro | Euro | Euro | | | | | |
| P 1.1.2 * | zweckgebundenen Kapitalrücklage | im AV nicht nachgewiesen | 230.226,60 | | | investive SZW und inv. überg. Aufg. | ügA investiv=206.370,32 € | ordn Ergebnis FR ( 26) = 385.845,15 € / Tilgung: 252.601,17 € | | |
| | | | | | | | SZW: 596.407,03 x4,0%=23.856,28 € | ordentl Ergebis positiv unter Berücksichtigung falscher Zahlungen in FR | | |
| | | | 50.302,22 | X | | Sonderhilfe des Landes-Kredittilgung | ordentliches Ergebnis abzüglich Tilgung | Erhöhung auf 8,7 % =596.407,03 x 4,7% = 28.031,13 €- erledigt | | |
| P 2.1.1 | Sopo aus Zuwendung | 200,00 | 318.364,13 | | -318.164,13 | Umbuchungen auf Ertrag 700,00€ Bibliotheksförderung | Umsetzung nach Anzahlung auf Sopo 272471,63 +7967,66+ 37024,84 = 317.464,13€ | 200,00 € Spende Sparkasse | | |
| P 2.1.2 | Sopo aus Beiträgen | 0,00 | 0,00 | 105.648,24 | -105.648,24 | Zahlungen auf offene Forderungen 22116,14€ | Neu - Umsetzung nach Anzahung auf Sopo 139.001,40 €, davon Zahlung 83.532,10 € | Nebenrechnung: 22116,14+83532,10 = 105.648,24€/ Abgang 441,18 | | |
| P 2.1.3 | Sopo aus Anzahlungen | 613.407,75 | 0,00 | | 613.407,75 | Umbuchung von Zuwendung: 317.464,13 € | Umbuchung von Beiträgen 139.461,58 € (139.001,40 + 460,18Rückz.) | Förderung über WBV für Vorflut Siedlung 135.002,71 € | | Korr. EöB nicht Korrekt |
| Summe Sopo | | 613.607,75 | 598.892,95 | 105.648,24 | 189.595,38 | | 6.602,36 für Stehlen / 14.876,97 Kennzeichnung Radwege = Gesamt= 21.479,33 € | Kennzeichnung Radwege 31992,63 (KR)€ abz. Rückzahlung4.674,05 € ( 551.2314/28)= 27.318,58€ , davon 6.602,36 für Stehlen und 14.876,97 für Kennzeichnung Radwege Restbetrag 5.839,25 - Umbuchung auf Ertrag | | |

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

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

| Bilanzposition | | Abgänge | Korrespondierende Posten | | | | | | Anlagenspiegel | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Anlagenachweis | Finanzrechnung | | Differenz | Ergebnisrechnung | | Bemerkung | Auflösung 2014 | Ertrag | |
| | Bezeichnung | Spalte 4-11 | Pos. FR 39a | | | Ertrag | Aufwand | | Spalte 9 | ER Pos. 2 | |
| | | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | | | | |
| P 1.1.2 * | zweckgebundenen Kapitalrücklage | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | | | | | | | 1.232,75 | ER Pos. 2-4159 |
| P 2.1.1 | Sopo aus Zuwendung | 0,00 | | 4.674,05 | -4.674,05 | 0,00 | | Rückzahlung /Absetzung von Förderung s. Zugang551.2314 (28) Kennz. Radwege -nach Anz.auf Sopo in Minus | 389.706,16 | 394.103,98 | ER Pos. 2-4151 |
| P 2.1.2 | Sopo aus Beiträgen | 0,00 | | 496,01 | -496,01 | 0,00 | | Rückzahlung Hinterweg - Zahlung auf offenen Posten VJ (KR) | 22.208,97 | 16.285,50 | ER Pos. 4-437 |
| P 2.1.3 | Sopo aud Anzahlung | 460,18 | 0,00 | | 460,18 | | | Rückzahlung H.-Litzendorf-Str. Zahlung - Verrechnung mit Sopo Beiträge) | | 292,90 | ER Pos. 5-443 |
| Summe Sopo | | 460,18 | 0,00 | 5.170,06 | -4.709,88 | 0,00 | | | 411.915,13 | 411.915,13 | |
| | | | | | | | | | | falsche Kontenanbindung | |

| Umsetzungen Anlagen im Bau | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Produkt/sachk. | Maßnahme | Stand 31.12.2013 | Neu 2014 | Korrekturen | Gesamt | Erläuterungen | Abgang | Aktivierung | Bestand zum 31.12.2014 |
| 21501.096-12 | Außenanlagen - Sportanlagen | 0,00 € | | | 0,00 € | | | 0,00 € | |
| 36602 | Spielplatz Gr.Voigtshagen | 5.169,49 € | 4.362,49 € | | 9.531,98 € | | | 9.531,98 € | 0,00 € |
| | | | | | | | | | |
| 51102 | Wohngebiet Schillerstraße | 274.693,41 € | | | 274.693,41 € | | | | 274.693,41 € |
| 54101 | Radweg Bahndamm Dassow-Pötenitz | 0,00 € | | | 0,00 € | | | 0,00 € | |
| 54101 | Zufahrt Rosenhagen | 306.132,98 € | 11.851,90 € | | 317.984,88 € | 30.148,10 abz. Rückz. 18.296,20 = 11.851,90€ | | 317.984,88 € | 0,00 € |
| 571 | Gewerbegebiet | 0,00 € | | | 0,00 € | | | 0,00 € | |
| 54101.Proj.10 | Goethestraße | 0,00 € | 2.598,29 € | | 2.598,29 € | | | | 2.598,29 € |
| 54101 - Proj.11 | Straße Harkensee- Barendorf | 4.028,15 € | 8.639,44 € | | 12.667,59 € | | | | 12.667,59 € |
| 54101- Proj.27 | Eigenheimgebiet H.-Litzendorf-Str. | 16.334,92 € | | | 16.334,92 € | | | | 16.334,92 € |
| 54101- Proj 14 | Pötenitz Eichenallee | | 310.483,06 € | | 310.483,06 € | 313.316,00 abz. Rückzahlung 2.832,94 = 310.483,06 | | 310483,06 | |
| 5401.096-9 | Ulmenweg/Eichenallee | 11.558,30 € | | | 11.558,30 € | | | | 11.558,30 € |
| 551.096 | Strandzuwegung | | 7.472,01 € | | 7.472,01 € | | | 7.472,01 | 0,00 € |
| 551.096 ( 28) | Kennzeichung Wanderwege | | | | 0,00 € | 27.378,60 abz. 14.528,94= 12.849,66 Umb Aufwand | | | |
| | Stehlen Geh/Radwege | | 14.528,94 € | | 14.528,94 € | | | 14.528,94 | 0,00 € |
| 55201 | Hochwasserschutz Feldhusen | 118.138,05 € | 58.775,08 € | | 176.913,13 € | 58.971,65 abz. Rückz 196,57 = 58.775,08 | | 176.913,13 | 0,00 € |
| 55201 | Hochwasserschutz Siedlung | 166.328,45 € | 85.000,00 € | | 251.328,45 € | | | | 251.328,45 € |
| | GESAMT | 902.383,75 € | 503.711,21 € | 0,00 € | 1.406.094,96 € | | 0 | 836.914,00 € | 569.180,96 € |
| | | Gegenrechnung | 503.711,21 | | | | | | |

Vorrätr Flächennutzungsplan- Motorcrossbahn 44.046,00+11.773,86 = 15.819,86 €

| Umsetzung Sonderposten aus Zuwendung | | | | Umsetzung aus | | | Abgang/Aktivierung | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Produkt/sachk. | Maßnahme | Stand 31.12.2013 | Neu 2014 | Zuwendung | Gesamt | | | bestand 31.12.2014 | |
| | | | | | 0,00 € | | | | |
| 54101.2331-6 | Parkplatz Rosenhagen | | | | | | | | |
| 54101 | Zufahrt Rosenhagen | 205.803,68 € | | 7.967,66 € | 213.771,34 € | | 213.771,34 € | 0,00 € | |
| | | | | | | | | | |
| 54101 | Radweg Bahndamm Pötenitz- Dassow | | | | 0,00 € | nur nachträgliche Mengenangen in 2014 | | 0,00 € | |
| 55201 | Gewässerausbau Feldhusen | 77.177,20 € | | 37.024,84 € | 114.202,04 € | | | 114.202,04 € | |
| 55201 | Vorflut Siedlung | 81.328,45 € | | 135.002,71 € | 216.331,16 € | über EöB- nicht korrekt | | 216.331,16 € | Förderung fehlt in AiB |
| 54101.(14) | Verl. Eichenallee (BOV) | | | 272.471,63 € | 272.471,63 € | | 272.471,63 € | 0,00 € | |
| | Förderung Stehlen Geh-u.Radwege | | | 6.602,36 € | 6.602,36 € | ant. Förderung 2014 (Kennz. Radwege) | 6.602,36 € | 0,00 € | |
| | Förderung Kennzeichnung Geh- und Radwege | | | 14.876,97 € | 14.876,97 € | Belege 31.992,63€ ohne Zahlung und Rückz. von 4.674,05 Kofi) Umb. auf Ertrag 5.839,25 € /- 6.602,36 € Stehlen-Anteil | | 14.876,97 € | Zahlungen erst im Jahr 2015/ Korrektur zum HHJ 2015 |
| Zwischesumme | | 364.309,33 € | | 473.946,17 € | 838.255,50 € | | 492.845,33 € | 345.410,17 € | |
| Umsetzung Sonderposten für Beiträge | | | | | | | | | |
| 54101. | Straßenbau H.-Litzendorf-Str. | 0,00 € | | 139.461,58 € | 139.001,40 € | | 139.001,40 € | 0,00 € | |
| | | | | -460,18 € | | Rückzahlung lfd. Beitrag | | | |
| | | | | | | | | | |
| Zwischensumme | | 0,00 € | | 139.001,40 € | 139.001,40 € | | 139.001,40 € | 0,00 € | |
| | | | | | | | | | |
| | GESAMT | 364.309,33 € | 0,00 € | 612.947,57 € | 977.256,90 € | | 631.846,73 € | 345.410,17 € | |
| | | | | 612.947,57 € | | | | | |
| | | | Differenz | 0,00 € | | | | | |

Stadt Dassow
Sonstige Abstimmungen

## liquide Mittel und gemeisamen Zahlungsmittelbestand

| Posten Bilanz / ER | Bezeichnung | Bilanzwert zum 31.12.2013 | Bilanzwert zum 31.12.2014 | Wert/ Veränderung | Korrespondierende Posten Übersichten | Bemerkung |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Euro | Euro | Euro | | |
| A 2.2.6.1 | Forderung aus gemeinsamen Zahlungsmittel-bestand | 902.002,05 | 432.703,89 | -469.298,16 | Forderungs-übersicht:432.703,89 € | FR Pos. 49- Abnahme der Forderungen 469.298,16€ // Bestand FR Pos. 60 = 432.703,89 € / Tagesabschluss 02.10.2017 |
| P 4.10.1 | Verbindlichkeit aus gemeinsamen Zahlungsmittel-bestand | | | 0,00 | Verbindlichkeiten-übersicht 0,00 € | FR Pos. 48-Veränderunge der Verbindlichkeiten 0,00€ // Bestand FR Pos. 58 = 0,00 € |

## Abschreibung /Auflösung Sonderposten

| Posten Bilanz / ER | Bezeichnung | Wert/ Veränderung | Korrespondierende Posten Anlagenspiegel / Sopo | Pos. ER | Pos. FR | Bemerkung |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Euro | Euro | | | |
| | Abschreibung | | 1.187.228,48 | **Pos. 14** = 1.187.228,48€ | | |
| | Auflösung | | | | | |
| P 2.1.1 | Sopo aus Zuwendungen | | 389.706,16 | **Pos. 2 (Konto 4151)**394.103,98 € (Konto 4159) 1.232,75€ gesamt: 395.336,73 € | | Differenz: - 5.630,57 € s. Zu- und Abgänge - Kontoanbindung fehlerhaft |
| P 2.1.2 | Sopo aus Beiträgen | | 22.208,97 | **Pos. 4 (Konto 437)** 16.285,50€/ (Konto 443) 292,90€ = Gesamt: 16.578,40 | | Differenz 5.630,57 €s. Zu- und Abgänge - Kontoanbindung fehleraft |

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

## Kredite und Rückstellungen

| Posten Bilanz / ER | Bezeichnung | Wert/ Veränderung | Korrespondierende Posten Pos. ER | Pos. FR | Pos. FR | Bemerkung |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Euro | Pos. 22 | Pos. 44 (Tilgung) | Pos. 43( Neuaufn.) | |
| P 4.2.1 | Verbindlichkeiten Investitionskredite | -160.901,17 | | 702.601,17 | 91.700,00 | **Differenz:** 450.000,00 Rückzahlung Landeshilfe 2. Rate - falsche zuordnung |
| | | | | | | **Landeskredit - Umsetzung nach Pos. 4.10.2 = 691.568,78 €** |
| P3.1 | Rückstellungen für Pensionen u. ä. Verpflichtungen | | | | | Inanspruchnahmen von Rückstellungen wurden gegen die Aufwendungen verbucht siehe nachfolgende Aufstellung |
| P 3.3 | sonstige Rückstellungen | 1.903,70 | | | | |
| | | **1.903,70** | | | | |

## Rückstellungen

| Posten | Bilanz zum 31.12.2013 | Wert/ Veränderung | Bilanz zum 31.12.2013 | Zuführung | Auflösung | Inanspruchnahme | Kontennachweis |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| P 3.1 - Rückstellung für Pensionen | | 0,00 € | | | | | |
| P 3.2 -Steuerrück-stellungen | | 0,00 € | | | | | |
| P 3.3 - sonstige Rückstellungen | 2.952,45 € | 1.903,70 € | 4.856,15 € | | | | |
| Urlaub | 2.752,45 € | 1.903,70 € | 4.656,15 € | 4.656,15 € | | 2.752,45 € | (Rundugsdifferenz 0,02 €) gebucht ER unter 5081/5082 als Differenz- richtig Inanspruchnahme unter 5022/5021 bzw. 46614 und Zuführung unter 5081/5082 |
| sonstige Rückstellungen | 200,00 € | 0,00 € | 200,00 € | | | | Schullasten für Beschulung in Grevesmühlen -f Endabrechnung Schuljahre 2009/2010 bzw. 2010/2011 |
| sonstige Rückstellungen für ausstehende Rechnungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € | 0,00 € | |
| **Summe** | **2.952,45 €** | **1.903,70 €** | **4.856,15 €** | **4.656,15 €** | **0,00 €** | **2.752,45 €** | **1.903,70** |

## Rechnungsabgrenzungsposten

| Posten | Bilanz 31.12.2013 | Zuführung | Auflösung | Kontennachweis | Bemerkung | Stand 31.12.2013 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Euro | Euro | Euro | | | Euro |
| P 5.3 - sonstige Rechnungsab-grenzungsposten | 11.506,34 | 200,00 | 342,85 | Zuführung: 200,00 € Spende für 25 Jahre Mauerfall | Unterhaltung Gehweg an der B 105 liniare Ablösung wie AV =35 Jahre 54101.41442 | **11.363,49** |
| A 3.2 - sonstige Rechnungsab-grenzungsposten | 7.864,17 | 11.266,37 | 7.556,98 | s. Aufstellung | Vorauszahlung für Haushalt 2015 | **11.573,56** |

| **Aufstellung** | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Versicherung** | Betrag | **Dienste** | Betrag | **Geschäftsausgaben** | Betrag | **Unterhaltung** | Betrag | | **GESAMT** |
| 11401.5640 | 1.663,89 € | 2720.5624 | 74,84 € | 11408.5630 | 10,45 € | 5510.5235 | 176,31 € | | **8.010,05 €** |
| 5510.5640 | 0,00 € | 21501.5624 | 1.233,46 € | 21501.563 | 96,20 € | 21501.523 | 438,40 € | | **1.615,49 €** |
| 1260.5640 | 0,00 € | alt- Vorj | 307,19 € | | | Gesamt | **614,71 €** | | **106,65 €** |
| 21501.5640 | 4.469,03 € | | **1.615,49 €** | | **106,65 €** | **Dienstleistung** | Betrag | | **614,71 €** |
| 36601.5640 | 206,21 € | | | | | 54101.5292 | **560,99 €** | | **560,99 €** |
| 4240.5640 | 1.670,92 € | | | **Aufwandsentschädigung** | | **Kostenerstattungen** | | | **65,67 €** |
| | **8.010,05 €** | | | 31.1000 | 600,00 € | 21501.524 | **€65,67** | | **600,00 €** |

**Stadt Dassow**
**Abstimmung Forderungen**

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

| Posten | Bezeichnung | Bilanzwert zum31.12.2013 | Veränderung | Bilanzwert zum 31.12.2014 | Zunahme | Abnahme | Bemerkung | Kontrollsumme n | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | | | | | |
| A 2.2.1 | öffent.-rechtl. Forderung und Trasferleistungen | 224.389,47 | 1.828,57 | 226.218,04 | 54.722,63 | 52.894,06 | Abnahme - davon 3.817,69 € Wertberichtigungen | 1.828,57 | Werberichtigung | 2012+2013 | 93.045,25 € |
| A 2.2.2 | priv.rechtl Forderungen aus LuL | 22.617,56 | 27.592,81 | 50.210,37 | 27.595,37 | 2,56 | Abnahme - davon 2,56 € Wertberichtigungen | 27.592,81 | | 2014 | 96.865,50 € |
| A 2.2.3 | Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen | 386.025,45 | -239.653,13 | 146.372,32 | | 239.653,13 | | -239.653,13 | | Veränderung | 3.820,25 € |
| A 2.2.4 | Forderungen gegenüber Unternehmen m. Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| A 2.2.5 | Förderungen gegen Sondervermögen ZV | 39,52 | -39,51 | 0,01 | 0,00 | 39,51 | | -39,51 | | | |
| A 2.2.6.2 | sonst. Forderungen gegen sonst. priv. Bereich | 2.110,89 | 30.987,48 | 33.098,37 | 32.125,36 | 1.137,88 | Abnahme - davon 0,00€ Wertberichtigungen | 30.987,48 | Vorjahresabgrenzungen | 2013 | 156.266,58 € |
| A 2.2.7 | sonst. Vermögens-gegenstände | 162.468,80 | -97.147,89 | 65.320,91 | 11.392,83 | 108.540,72 | | -97.147,89 | | 2014 | 65.420,91 € |
| Zw.-Summe | | 797.651,69 | -276.431,67 | 521.220,02 | 125.836,19 | 402.267,86 | -276.431,67 € | | | Veränderung | -90.845,67 € |
| | | | | | Veränderungen debit. Kreditoren | | -144,95 € | **Überzahlung** | | | |
| Gegenrechnung | | | | | Forderungsverluste | EWB | 3.820,25 € | **über offenen Posten** | Überzahlunger | 2013 | 908,95 € |
| A2.2.6.1 | Zahlungsmittel-bestand | 902.002,05 | -469.298,16 | 432.703,89 | Nicht ertragwirksame Veränderungen | | | Verwalterkonto noch nicht angepast | | 2013 | 1.053,90 € |
| | | | | | | | 206,18 € | Storno Niederschlagungen | | Veränderung | 144,95 € |
| | | | | | 87.461,93 | 22.883,82 | -64.578,11 € | investive Forderungen nicht ertragswirksam | | | |
| | Gesamt | 1.699.653,74 | -745.729,83 | 953.923,91 | Veränderungen kreditorische Dibitoren/ debit. Kreditoren | | 6.202,22 € | Überzahlungen Aufwand | | | |
| | | | | | Abschreibung UV= Gebühren/Beiträge/Steuern usw. unter 539 ER nachgewiesen | | 2.751,60 € | | | | |
| | | | | | | | 239.648,13 € | Ausgleich Forderung an GGD zahlungsneutral+ Zinsberechnung Vorleistung Gewerbegebiet | | | |
| | | | | | | VJ-Abrenzungen | -65.420,91 € | A 2.2.7 | | | |
| | | | | | Veränderungen der Forderungen | | -153.947,26 € | | | | |

## Gegenüberstellung Erträge/ Einzahlungen

| Posten ER | Bezeichnung | ER Rechnung Wert | nicht zahlungswirksam in Verwalt.-tätigkeit | Rest | Pos. FR | | FR-Rechnung Wert | Zunahme der Forderung | Abnahme der Forderung | Kontrollsumme | Differenzen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Euro | Euro | Euro | | | Euro | Euro | Euro | Euro | |
| | Erträge | | | | | Einzahlungen | | | | | |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 3.055.065,31 | 3.278,32 | 3.051.923,21 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 3.096.496,98 | 56.559,17 | 101.132,94 | 3.051.923,21 | 0,00 |
| | | | -136,22 | | | | | | | Storno Niederschlagungen 55,22 unter 46611535 und -81,00 unter 53942535 | |
| 2 | Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge | 1.239.561,70 | 423.876,81 | 810.990,06 | 2 | Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge | 811.503,49 | 89,90 | 603,33 | 810.990,06 | 0,00 |
| | RAP | | -200,00 | | | | | | | | |
| | RAP nicht Korrekt | | -1.644,42 | | | | | | | | |
| Biliothek | Umb. auf Ertrag | | 700,00 | | | | | | | | |
| öffentl Grün | Umb. auf Ertrag | | 5.839,25 | | | | | | | | |
| 3 | Erträge aus sozialer Sicherung | 0,00 | | 0,00 | 3 | Erträge aus sozialer Sicherung | 0,00 | | | 0,00 | |
| 4 | Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte | 29.569,97 | 16.615,50 | 13.024,43 | 4 | Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte | 14.917,06 | 386,28 | 2.003,91 | 13.024,43 | 0,00 |
| | | | | | | | | | 275,00 | Zahlung auf VJ-Abgrenzungen 2013 | |
| | | | -69,96 | | | | | | | Storno Niederschlagungen - 69,96 unter 53942515 | |
| 5 | Priv.rechtl Leistungsentgelte | 78.442,65 | 115,91 | 78.033,84 | 5 | Priv.rechtl Leistungsentgelte | 74.702,28 | 935,76 | -2.503,40 | 78.033,84 | 0,00 |
| | Aufl. Sopo unter 443 | | 292,90 | | | | | | 107,60 | Zahlung auf VJ-Abgrenzung 2013 | |
| 6 | Kostenerstattungen und-umlagen | 100.732,22 | -81.399,78 | 214.420,74 | 6 | Kostenerstattungen und-umlagen | 217.794,04 | 4.357,02 | 2.638,32 | 214.420,74 | 0,00 |
| | RAP- nicht korrekt | | -32.288,74 | | | | | | 5.092,00 | Zahlung auf VJ-Abgrenzungen 2012 | |
| 9 | sonstige laufende Erträge | 335.885,09 | 22.648,56 | 313.281,33 | 9 | sonstige laufende Einzahlungen | 343.939,99 | 48.937,29 | 85,00 | 313.281,33 | 0,00 |
| | Storno Niederschlg. S. Pos.1 | | 55,22 | | | | | | 79.510,95 | Zahlung auf VJ-Auflösung 2013 | |
| | Umsetzung der Zahlung von 6829 (inv.)auf 6629 | | -100,02 | | | | | | | 100,02 ist in der zahlungsneutralen Buchungen enthalten | |
| | Zwischensumme | 4.839.256,94 | | 4.481.673,61 | | | 4.559.353,84 | | | | |
| 21 | Zinserträge | 5.028,41 | 0,00 | 42.376,28 | 19 | Zinseinzahlungen | 47.362,28 | -952,00 | 4.034,00 | 42.376,28 | 0,00 |
| | RAP nicht korrekt | | -37.347,87 | | | | | | | | |
| Gesamt | | 4.844.285,35 | 320.235,46 | 4.524.049,89 | Gesamt | | 4.606.716,12 | 110.313,42 | 192.979,65 | | |
| Bestandsveränderung | | 0,00 | | | | | | | | | |
| Gesamt | ordentl. E | 4.839.256,94 | | | | | -82.666,23 | | | | 0,00 |
| | | | | | Saldo der Zu-/Abnahme Forderungen | | -82.666,23 | 0,00 | | | |
| | Zinsberechnung GGD-Vorf. (4629) | | 6.901,87 € | | rechnerisch | | -153.947,26 | | | | |
| | Verr. Zuschuss GGD mit Vorf.(4421) | | -122.550,00 € | | Unterschiedbetrag | | -71.281,03 | | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| nicht zahlungswirksam: | Sopo | 411.915,13 € | |
| | VJ-Abgrenzung | 65.420,91 € | |
| | Gewinne | 1.026,35 € | |
| | investiwe SZW | -28.031,13 € | Erhöhung auf 8,7% |
| | Auflösung RAP | 342,85 € | |
| | Aufl.Sonderhilfe | 50.302,22 € | Nebenrechnung |
| | VK-Diakonie | 100,02 € | |
| | gesamt | 385.428,22 € | Diff. (€65.192,76) |
| | Best. veränderur | 0,00 € | |
| | Rücklagenentnal | 278.741,69 € | |
| GESAMT | | 664.169,91 € | |

Umsetzung Aufwand/Niederschlagungen/RAP
6.088,27

-6.088,27 €

| VJ-Abgrenzung - Auflösung | |
|---|---|
| 2013 | 156.266,58 € |
| Auflösung | 84.985,55 € |
| Differenz | -71.281,03 € |
| unter RAP | -71.281,03 € |
| | 0,00 € |

| Abstimmung Forderungsübersicht | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Posten | Bezeichnung | Bilanzwert | Forderungs-übersicht | Differenz | Bemerkung | |
| | | Euro | Euro | Euro | | |
| A 2.2.1 | öffent.-rechtl F. und Transferleistungen | 226.218,04 | 226.218,04 | | | |
| A 2.2.2 | priv.rechtl Forderung aus LuL | 50.210,37 | 50.210,37 | | **Konto Verwalterabrechnung 31.12.2014 = 4.294,23€/ Forderung Vorfinanzierung Gewerbegebiet 141.725,23 €** | **Verwalterabrechnung noch nicht auf 31.12.2014 korrigiert** |
| A 2.2.3 | Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen | 146.372,32 | 146.372,32 | | | |
| A 2.2.5 | Förderungen gegen Sondervermögen ZV | 0,01 | 0,01 | | | |
| A 2.2.6.1 | Forderung aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 432.703,89 | 432.703,89 | | | |
| A 2.2.6.2 | sonst. Forderungen gegensonst.öffentl. Bereich | 33.098,37 | 33.098,37 | | | |
| A 2.2.7 | sonstige Vermögens-gegenstände | 65.320,91 | 65.320,91 | | | |
| **Summe** | | **953.923,91** | **953.923,91** | | | |

**Stadt Dassow**

## Abstimmung Verbindlichkeiten

**Prüfung Entwicklung der Verbindlichkeiten (Plausibilität)**

**1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**

| Bilanzposten | Bezeichnung | | Bilanzwert zum 31.12.2013 | Bilanzwert zum 31.12.2014 | Veränderung | Saldo FR Pos. 45 (Einz.-Ausz) | Differenz | Bemerkung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | |
| | | | | | | | | |
| P 4.2.1 | Investitionskredite | | 2.091.381,58 | 1.238.911,63 | -852.469,95 | | | |
| P4.10.2 | Landeskredit | | 0,00 | 691.568,78 | 691.568,78 | | | Umb. des Kredtites |
| | **Gesamt** | | **2.091.381,58** | **1.930.480,41** | **-160.901,17** | **-610.901,17** | **-450.000,00** | Teilrückzahlung Landeshilfe - 2. Rate |

| Kreditinstitut | Bemerkungen | Stand zum 31.12.2013 lt Kreditvertrag | Verwendung | Neuaufnahmen / Tilgung 2014 | Bestand 31.12.2014 | Differenzen bei Saldenbestätigung | Differenz | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sparkasse MNW | Zinssatz 3,61%bis 15.10.2022 | 441.627,19 € | KfW-Kredit, Erschließung Gewerbegebiet Sanierung Grundschule Umschuldung von Norddeutsche Landesbank /2012 | 49.069,68 € | 392.557,51 € | | | |
| KFW | Zinssatz 1% p.a.norminal ab dem 24.06.2014, fest bis zum 15.05.2024 | 0,00 € | Erwerb eines Löschfahrzeuges | -91.700,00 € | 91.700,00 € | | | |
| DGHYP | 3,836 % Zinsen -Laufzeit: 15.11.2015 | 23.194,74 € | Verbesserung Infrastruktur | 12.290,62 € | 10.904,12 € | | | |
| LFI | Zinssatz 01.01.2012= 1,55%+025% Nebenleistungen bis 30.06.2013, dansch ab 01.07.2013 bis 30.06.2016 1,65 % (Laufzeit gesamt bis 2021) | 87.491,65 € | Neubau FFw Pötenitz | 10.650,70 € | 76.840,95 € | **71.463,61 €** | **-5.377,34 €** | Rate 01/2015 |
| LFI | Zinssatz 01.01.2012= 1,55%+025% Nebenleistungen bis 30.06.2013, dansch ab 01.07.2013 bis 30.06.2016 1,65 % (Laufzeit gesamt bis 2021) | 699.933,33 € | Neubau Mehrzweckhalle | 85.205,50 € | 614.727,83 € | **571.709,25 €** | **-43.018,58 €** | Rate01/2015 |
| Sparkasse MNW | Zinssatz bis 30.06.2014= 2,83% bis Ende Laufzeit | 51.634,67 € | Neubau/Umbau Hortgebäude | 51.634,67 € | 0,00 € | | | |
| Deutsche Kreditbank AG | Zinssatz bis 22.12.2031 =3,3 % bis Ende Laufzeit | 787.500,00 € | Anbau Schule | 43.750,00 € | 743.750,00 € | | | |
| Gesamt | | **2.091.381,58 €** | | 160.901,17 € | **1.930.480,41 €** | | | |

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

| Bilanzposten | Bezeichnung | Bilanzwert zum 31.12.2013 | Veränderung | Bilanzwert zum 31.12.2014 | Zunahme | Abnahme | Bemerkung | Kontrolle |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | | |
| P 4.5 | Verbindlichkeiten aus LuL | 318.757,44 | -17.957,40 | 300.800,04 | 407,91 | 18.365,31 | | -17.957,40 |
| P 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 384,76 | 384,76 | 384,76 | | | 384,76 |
| P 4.7 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| P 4.9 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV | 13.488,62 | -13.488,62 | 0,00 | | 13.488,62 | | -13.488,62 |
| P 4.10.2 | sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich | 1.400.324,00 | 249.084,93 | 1.649.408,93 | 699.408,93 | 450.324,00 | dav. Abnahme 450.000,00€ Landeshilfe/ Zunahme Kredit 691.568,78 | 249.084,93 |
| P 4.11 | sonstige Verbindlichkeiten | 137.287,52 | -56.743,98 | 80.543,54 | 23.478,67 | 80.222,65 | | -56.743,98 |
| | | | | | | | VJ-Abgrenzung: 82781,69€ | |
| **Summe** | | **1.869.857,58** | **161.279,69** | **2.031.137,27** | **723.680,27** | **562.400,58** | **161.279,69** | |

| Nebenrechnung | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | rechnerischer Saldo der Veränderungen | | | -28,37 | Abgang |
| 1.869.857,58 | 2.031.137,27 | Saldo debitorischer Kreditoren | | | -144,95 | Umb. Überzahlungen |
| 2.091.381,58 | 1.238.911,63 | Abr. Konto Wohnbaugebiet Stadtbau | | | | Veränderung |
| 3.961.239,16 | 3.270.048,90 | Durchlaufgelder Gewährleistungen -Veränderungen/Abgang) | | | 3.802,05 | |
| 2013 | 2014 | Duchlaufgeld Veränderung Kaution- Zugang | | | 0,00 | |
| | | Zugang DurchlaufgeldKaution | | | 300,00 | |
| | | VJ-Abgrenzungen | | | -82.781,69 | |
| | | Zinsabgrenzung 2013 | | | 6.201,07 | |
| | | Umgliederung Landeskredit | | | -691.568,78 | |
| | | Kreditorische Debitoren | | | 6.202,22 | Überzahlungen Aufwendungen |
| | | nicht aufwandsrelevanten Veränderunge-investiv | 1.161,45 | 487.197,84 | 486.036,39 | |
| | | Veränderungen der Verbindlichkeiten | | | -110.702,37 | |

| | Umbuchung Überzahlung | 2013 | 908,95 € |
|---|---|---|---|
| | | 2014 | 1.053,90 € |
| | | Veränderung | 144,95 € |

| Vj- Abgrenzungen | | Auflösung | VJ-Abr. 2013 |
|---|---|---|---|
| 2013 | 135.337,56 € | 111.479,92 | |
| 2014 | 82.781,69 € | -6.201,07 | Zinsen |
| Veränderung | -52.555,87 € | 117.680,99 | RAP .nicht korrekt |
| | Differenz | 17.656,57 € | -17.656,57 |

| Gewährleistungen/Duchlaufgelder | |
|---|---|
| 37.061,62 | zum 01.01.2012 |
| 32.121,82 | zum 31.12.2012 |
| 32.085,06 | zum 31.12.2013 |
| 28.283,01 | zum 31.12.2014 |
| -3.802,05 | Veränderung |

### 3. Gegenüberstellung Aufwendungen /Auszahlungen

| Posten ER | Bezeichnung | ER-rechnung Wert | nicht zahlungswirksam in Verwalt.-tätigkeit | Rest | Pos. FR | | FR-rechnung Wert | Zunahme der Verbindlichkeiten | Abnahme der Verbindlichkeiten | Kontrollsummen | Differenz | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Euro | Euro | Euro | | | Euro | Euro | Euro | | | |
| | Aufwand | | | | | Auszahlungen | | | | | | |
| 11 | Personal-aufwendungen | 181.610,75 | 1.903,70 | 180.307,05 | 11 | Personal-auszahlungen | 189.304,92 | 260,00 | 0,00 | 180.307,05 | 0,00 | |
| | RAP | | -600,00 | | | | | | 9.257,87 | Zahlung auf VJ-Abgrenzung 2013 | | |
| 12 | Versorgungs-aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 | Versorgungs-auszahlungen | 0,00 | | | | | |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 929.491,44 | 76.222,76 | 869.665,19 | 13 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 955.398,44 | 10.976,66 | -3.354,82 | 869.665,19 | 0,00 | |
| | Abgangsbuchung | | 28,37 | | | | | | | | | |
| | RAP | | -1.241,37 | | | | | | 100.064,73 | Zahlung auf VJ_Abgrenzung | | |
| | RAP nicht Korrekt | | -12.837,60 | | | | | | | | | |
| Bibliothek | Umsezung von investiv nach Aufwand | | 2.999,57 | | | | | | | | | |
| 551.03 | Umsezung von investiv nach Aufwand | | 101,15 | | | | | | | | | |
| 21501.0827 | Umbuchung nach inv.-Schulmöbel | | -5.446,63 | | | | | | | | | |
| 16 | Umlagen und sonst. Transferleistungen | 2.948.876,02 | 121.749,08 | 2.828.771,36 | 14 | Umlagen und sonst. Trasfer- | 2.829.414,47 | 384,76 | | 2.828.771,36 | 0,00 | |
| | RAP nicht korrekt | | -1.644,42 | | | | | | | | | |
| SSV | Gegenbuchung /Ausgleicgsbuchung | | | | | | | | 1.027,87 | Zahlung auf VJ-Abgrenzung | | |
| 17 | Aufwendungen für soziale Sicherung | 0,00 | | 0,00 | 15 | Auszahlungen für soziale Sicherung | 0,00 | | | | | |
| 18 | sonst. laufende Aufwendungen | 243.753,28 | 32.246,23 | 195.343,24 | 16 | sonstige laufende Auszahlungen | 192.971,58 | 3.873,27 | 421,39 | 195.343,24 | 0,00 | |
| | RAP | | -9.425,00 | | | | | | 1.080,22 | Zahlung VJ-Abgrenzung | | |
| | RAP nicht Korrekt | | -3.174,55 | | | | | | | | | |
| 2160.0827zu5615 | Umsetzung nach Aufwand | | 27.820,03 | | | | | | | | | |
| 699,55+84,95+46,9 | Umsetzung inv. nach Aufwand | | 831,40 | | | | | | | | | |
| Hundesteuer | Niederschlagung | | 111,93 | | | | | | | StNr. 17/1405495/in 2015 Storno Niederschlagung und Zahlung der Forderung | | |
| Zwischensumme | | 4.303.731,49 | | 4.074.086,84 | | Zwischensumme | 4.167.089,41 | | | | | |
| 22 | Zinsaufwendungen | 53.055,11 | -6.201,07 | 53.738,33 | 20 | Zinsauszahlungen | 53.781,56 | 250,00 | 244,00 | 53.738,33 | 0,00 | |
| | | | 5.517,85 | | | | | | 49,23 | Zahlung VJ_Abgrenzung (Zinsabgrenzung | | |
| Gesamt | | 4.356.786,60 | 228.961,43 | 4.127.825,17 | Gesamt | | 4.220.870,97 | 15.744,69 | 108.790,49 | | 0,00 | |
| | | | | | Saldo der Zu-/Abnahme Verbindlichkeiten | | | | -93.045,80 | | | |
| | | | | | rechnerisch | | | | -93.045,80 | Differenz | 0,00 | |
| | | | | | Saldo der Zu-/Abnahme Verbindlichkeiten | | | | -93.045,80 | | | |
| Gegenprobe | 5.493.711,57 | ordentl Aufwendungenlt Aufstellung | | | rechnerisch | | | | -110.702,37 | | | |
| | -1.187.228,48 | Afa | 228.961,43 | | Unterschiedbetrag | | | | 17.656,57 | VJ- Abgrenzungen / Zahlung Nachweis über RAP | | |
| | -2.751,60 | Wertber/Abgang | 0,00 | Differenz | | | | | | | | |
| Gesamt Pos. 19 | 4.303.731,49 | | | | | | | | | | | |

## 4. Abstimmung Verbindlichkeitenübersicht

| Posten | Bezeichnung | Bilanzwert | Verbindlichkeiten übersicht | Differenz | Bemerkung |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Euro | Euro | Euro | |
| P 4.2 | Investitionskredite | 1.238.911,63 | 1.238.911,63 | 0,00 | ohne Landeskredite ( 691568,78 € |
| P 4.5 | Verbindlichkeiten aus LuL | 300.800,04 | 300.800,04 | 0,00 | dav. Treuhandkonto Wohnbauentwicklung: 230.370,10 € / Sicherheitseinbehalte 32.085,06 € |
| P 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 384,76 | 384,76 | 0,00 | |
| P 4.7 | Verbindlichkeitengegenüber verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | | |
| P 4.9 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| P 4.10.1 | dem gemeinsamen Zahlungsmittel-bestand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| P 4.10.2 | sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich | 1.649.408,93 | 1.649.408,93 | 0,00 | beinhaltet den Liquiditätskredit des Landes950.000,00 € Restbetrag/ Landeskredit = 691.568,78 € |
| P 4.11 | sonstige Verbindlichkeiten | 80.543,54 | 80.543,54 | 0,00 | dav. 82.781,69 Vorjahresabgrenzungen und Auszahlungen von Gewährleitungen -3802,05 € |
| **Summe** | | 3.270.048,90 | 3.270.048,90 | 0,00 | |
| | | | | | |

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

nicht Zahlungswirksamen Buchungen:

| | | |
|---|---|---|
| 82.781,69 € | VJ- Abgrenzungen | 77263,84+5517,85 |
| -11.266,37 € | RAP s. Bilanz | Pos. 18+13 |
| 1.903,70 € | Veränderungen Rückstellungen | Urlaub Pos. 11 |
| -17.656,57 € | VJ-abgrenzung _Zahlung | |
| 3.763,54 € | Wertberichtigungen | |
| 17.633,71 € | Verluste durch Abgang- | |
| 7.556,98 € | Auflösung RAP | |
| -6.201,07 € | Zinsabgrebzung | Auflösung |
| 124.000,00 € | Zuschuss GGD | |
| 0,00 € | GGD Verwalterkonto Beständsänderung | |
| -5.446,63 € | Umsetzung vonAufwandnach 0827 Schulmöbel | |
| 932,55 € | Umsetzung auf Aufwand aus Produnkt 551,272,281 und 11401 auf Konto 56 bzw. 52 | |
| 2.999,57 € | Umsetzung inv. Ausz. auf Aufwand 272.5247 (Medienbestand Bibliothek Festwert | |
| 27.820,03 € | Umsetzung inv. Ausz. auf Aufwand 126.56 Feuerwehrbekleidung /Festwert | |
| 28,37 € | Abgangsbuchung | |
| | Ausgleichsbuchung SSV | |
| 111,93 € | Niederschlagung Hundesteuer | |
| 228.961,43 € | | |
| 1.187.228,48 | Afa | |
| | Zinsabgrenzung - VJ Abgrenzung/Auflösung | |
| 11.266,37 | nicht in Liste zahlungsneutrale Buchungen | |
| 1.427.456,28 | = Liste Aufstellung zahlungsneutrale Buchungen | |
| -17.656,57 | VJ- Abgrenzung nicht korrekt | |
| 28,37 | Abgangsbuchung | |
| 26.305,52 | Umsetzungen | |
| 1.418.778,96 | Gesamt Liste zahlungsneutrale Buchungen | |

| anz zum 31.12.2014 - Stadt Dassow | Bilanzposten | Wesentlichkeit | Status | EB- Posten | Differenz | Risikobeurteilung | | | | Prüfungshandlungen | | | Einzelprüfungen- Teilprüfungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| tiva | 31.12.2014 | 0,50% | | 31.12.2013 | 2014/2013 | Inhärentes | Kontroll- | Entdeckungs- | IKS- | | Einzelfall- | | inhäzentes Risiko - Fehleranfälligkeit |
| | in € | in € | | in € | in € | Risiko | Risiko | Risiko | Prüfung | analytisch | prüfung | Schwerpunkte | |
| | 28.660.456,03 | 143.400 | wesentlich | 28.967.433,19 | -306.977,16 | | | | | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | mittel | mittel | niedrig | ja | | | | |
| 1.1.1. Werte | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 5.089,83 | 143.400 | unwesentlich | 4.337,38 | 752,45 | | | | | X | | Abstimmung mit Anlagenübersicht | Abschreibung |
| 1.1.2. Geleistete Zuwendungen | 0,00 | 143.400 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| 1.1.3. Geleistete Investitionszuschüsse | 1.659.049,73 | 143.400 | wesentlich | 1.718.308,50 | -59.258,77 | | | | | X | X | Zusammensetzung/Abschreibung | Abschreibung / Umsetzung von Sachanlagen |
| 1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| 1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immaterielle | | | | | 0,00 | | | | | | | Abgleich mit städtebaul. | |
| Vermögensgegenstände | 212.039,43 | 143.400 | wesentlich | 212.039,43 | 0,00 | | | | | X | X | Sondervermögen | SSV- Gegenkonto |
| Summe Immaterielle Vermögensgenstände | 1.876.178,99 | | | 1.934.685,31 | -58.506,32 | | | | | | | | |
| Sachanlagen | | | | | 0,00 | mittel | mittel | mittel | ja | | | | |
| 1.2.1. Wald und Forsten | 25.259,19 | 143.400 | unwesentlich | 25.259,19 | 0,00 | | | | | X | | | unverändert |
| 1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| Rechte | 1.598.696,39 | 143.400 | wesentlich | 1.535.142,86 | 63.553,53 | | | | | X | X | Stichproben Zugänge/ Abgänge / Auflösung im Zusammenhang mit dem Ergebnishaushalt prüfen // neue AHK Bewertung prüfen;, Afa | Zugänge 11,1T€/ Umsetzung von Pos. 1.2.3 = 54,7 T€ / Afa 2,1T€ |
| 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 7.942.561,51 | 143.400 | wesentlich | 8.158.745,35 | -216.183,84 | | | | | X | X | | Zugänge 2,5T€/ Umsetzung nach Pos. 1.2.2 -54,7T € / Afa 164,0 |
| 1.2.4. Infrastrukturvermögen | 13.318.648,82 | 143.400 | wesentlich | 13.322.131,41 | -3.482,59 | | | | | X | X | | Neu 32,8 T€/ Abgänge 78,7T€/ Aktivierung aus Anlagen im Bau 809,3T€/ Afa 828,0 T€ |
| 1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| 1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler | 15.155,22 | 143.400 | unwesentlich | 707,00 | 14.448,22 | | | | | X | | Abstimmung Anbu /Sachkonten | Umbuchung /Aktivierung AiB 14,5T€ |
| 1.2.7. Maschinen,Technische Anlagen, Fahrzeuge | 533.420,01 | 143.400 | wesentlich | 323.429,22 | 209.990,79 | | | | | X | X | Stichproben _Inventurprotokolle, | Zugänge 255,5T€/ Aktivierung AiB 7,4 T€ / Afa 52,9 T€ |
| 1.2.8. Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 261.450,90 | 143.400 | wesentlich | 242.907,11 | 18.543,79 | | | | | X | X | Buch- und Beleginventur, Bewertung, RND, Afa | Zugänge 91,8T€/ Afa 73,2 T€ |
| 1.2.9. Pflanzen und Tiere | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | Abstimmung Anbu /Sachkonten | |
| 1.2.10. Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau | 569.180,96 | 143.400 | wesentlich | 902.383,75 | -333.202,79 | | | | | X | X | Abstimmung mit Buch- und Beleginventur | Zugänge 525,0T€/ Abgänge/ 21,3 T€/ Umbuchung Aktivierung -836,9 T€ |
| Summe Sachanlagen | 24.264.373,00 | | | 24.510.705,89 | -246.332,89 | | | | | | | | |
| Finanzanlagen | | | | | 0,00 | niedrig | niedrig | hoch | ja | | | | |
| 1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 153.400,00 | 143.400 | wesentlich | 153.400,00 | 0,00 | | | | | X | | | keine Veränderung |
| 1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| 1.3.3. Beteiligungen | 0,00 | 143.400 | 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 | 2.259.389,42 | 143.400 | wesentlich | 2.259.389,42 | 0,00 | | | | | X | | Eigenkapita- Spiegelbildmethode bei Sondervermögen/ sonstige AK | keine Veränderung |
| 1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände u.a. | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| 1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 143.400 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| 1.3.8. Abdeckung | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| der Pensionsverpflichtungen | 0,00 | 143.400 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| 1.3.9. Sonstige Ausleihungen | 107.114,62 | 143.400 | unwesentlich | 109.252,57 | -2.137,95 | | | | | X | X | | Rückzahlung Darlehen |
| Summe Finanzanlagen | 2.519.904,04 | | | 2.522.041,99 | -2.137,95 | | | | | | | | |
| | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| Umlaufvermögen | 1.111.094,77 | 5.600 | wesentlich | 1.845.050,74 | -733.955,97 | mittel | mittel | mittel | nein | | | | |
| Vorräte | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| 2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0,00 | 5.600 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | Beschlüsse Gemeinde/Stadtvertretung zum Verkauf, | |
| 2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 0,00 | 5.600 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| 2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 141.351,00 | 5.600 | wesentlich | 141.351,00 | 0,00 | | | | | X | X | | Grundstücksveräußerungen Wohngebiet (fehlen) |
| 2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | 15.819,86 | 5.600 | wesentlich | 4.046,00 | 11.773,86 | | | | | X | | | Motorcrossbahn |
| Summe Vorratsvermögen | 157.170,86 | | | 145.397,00 | 11.773,86 | | | | | | | | |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | 0,00 | mittel | mittel | mittel | ja | | | | |
| 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| Transferleistungen | 226.218,04 | 5.600 | wesentlich | 224.389,47 | 1.828,57 | | | | | X | X | | |
| 2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 50.210,37 | 5.600 | wesentlich | 22.617,56 | 27.592,81 | | | | | X | X | | |
| 2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 146.372,32 | 5.600 | wesentlich | 386.025,45 | -239.653,13 | | | | | X | X | | |
| 2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen | 0,00 | 5.600 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | rechnerische Prüfung /Ausweis / Stichproben | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.2.5. | Sonderrechnung, | | | | | 0,00 | | | | | | | Übereinstimmung offenen Posten- Stichproben | |
| | Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtfähige | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| | kommunale Stiftungen | 0,01 | 5.600 | unwesentlich | 39,52 | -39,51 | | | | | X | | | Plausibilitätsprüfung + Belegprüfung 2014 |
| 2.2.6. | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 465.802,26 | 5.600 | wesentlich | 904.112,94 | -438.310,68 | | | | | | | | |
| | 2.2.6.1. Forderungen aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 432.703,89 | 5.600 | wesentlich | 902.002,05 | -469.298,16 | | | | | X | X | | |
| | 2.2.6.2. Sonstige Forderungen gegen den sonst. öffentl. Bereich | 33.098,37 | 5.600 | wesentlich | 2.110,89 | 30.987,48 | | | | | X | X | | |
| 2.2.7. | Sonstige Vermögensgegenstände | 65.320,91 | 5.600 | wesentlich | 162.468,80 | -97.147,89 | | | | | X | X | | |
| | Vermögensgegenstände | 953.923,91 | | | 1.699.653,74 | -745.729,83 | | | | | | | | |
| Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| 2.3.3. | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen | | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| Zentralbank,Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | 0,00 | 5.600 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | niedrig | niedrig | hoch | ja | | | Kontennachweis/ SB | |
| | | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| echnungsabgrenzungsposten | | | 100 | | | 0,00 | | | | | | | | |
| Disagio | | 0,00 | 100,00 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | | 11.573,56 | 100 | wesentlich | 7.864,17 | 3.709,39 | | | | | X | X | | Plausibilitätsprüfung /Aufstellung |
| | Summe Rechnungsabgrenzungsposten | 11.573,56 | | | 7.864,17 | 3.709,39 | | | | | | | | |
| ktive latente Steuern | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| | | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| icht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| | | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| | Bilanzsumme Aktiva | 29.783.124,36 | | | 30.820.348,10 | -1.037.223,74 | | | | | | | | |
| | | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| nz zum 31.12.2014 | | Bilanzposten | Wesentlichkeit | Status | EB- Posten | Differenz | Risikobeurteilung | | | | Prüfungshandlungen | | | |
| siva | | 31.12.2014 | 0,50% | | 31.12.2013 | 2014/2013 | Inhärentes | Kontroll- | Entdeckungs- | IKS- | analytisch | Einzelfall- | Schwerpunkte | |
| | | in € | in € | | in € | in € | Risiko | Risiko | Risiko | Prüfung | | prüfung | | |
| igenkapital | | 15.364.654,75 | 76.900 | | | 15.364.654,75 | mittel | mittel | mittel | nein | | | | |
| Kapitalrücklage | | 15.934.971,22 | 76.900 | wesentlich | 16.060.258,35 | -125.287,13 | | | | | | | | |
| 1.1.1. | Allgemeine Kapitalrücklage | 15.934.971,22 | 76.900 | wesentlich | 16.039.774,39 | -104.803,17 | | | | | X | X | | |
| 1.1.2. | Zweckgebundene Kapitalrücklagen | 0,00 | 76.900 | unwesentlich | 20.483,96 | -20.483,96 | | | | | X | X | Prüfung korrospendierender Posten | Korr. Zuwendung aus 2014 und Grundstücksbertragungen Gewerbegebiet nicht korrekt |
| Zweckgebundene Ergebnisrücklagen | | 0,00 | 76.900 | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | VV | |
| 1.2.1. | Finanzausgleich | 0,00 | 76.900 | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| 1.2.2. | Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen | 0,00 | 76.900 | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Ergebnisvortrag | | -146.576,83 | 76.900 | | -146.576,83 | 0,00 | | | | | X | | | |
| Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | | -423.739,64 | 76.900 | unwesentlich | 0,00 | -423.739,64 | | | | | X | | | |
| | Summe Eigenkapital | 15.364.654,75 | | | 15.913.681,52 | -549.026,77 | | | | | | | | |
| onderposten | | 11.132.201,07 | 55.700 | | 10.930.968,63 | 201.232,44 | niedrig | niedrig | hoch | ja | | | | |
| Sonderposten zum Anlagevermögen | | 11.132.201,07 | | | 10.930.968,63 | 201.232,44 | | | | | | | | |
| 2.1.1. | Sonderposten aus Zuwendungen | 10.144.864,54 | 55.700 | wesentlich | 10.041.525,37 | 103.339,17 | | | | | X | X | | Neu 0,2T€/ Aktivierung 492,8 T€/Auflösung Sopo 389,7T€ |
| 2.1.2. | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 641.926,36 | 55.700 | wesentlich | 525.133,93 | 116.792,43 | | | | | X | X | Prüfung der Auflösung im ZH mit ER, Afa/ neue AHK prüfen- im ZH mit FR / Zugänge / Abgänge | Umsetzung/Aktivierung 139,0T€/ Auflösung Sopo 2,2T€ |
| 2.1.3. | Sonderposten aus Anzahlungen | 345.410,17 | 55.700 | wesentlich | 364.309,33 | -18.899,16 | | | | | X | X | | Neu 613,4/Abgänge 0,5T€/ Aktivierung-Umsetzung -631,8T€ |
| Sonderposten für den Gebührenausgleich | | 0,00 | 55.700 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Sonderposten mit Rücklagenanteil | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Sonstige Sonderposten | | 0,00 | 55.700 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| | Summe Sonderposten | 11.132.201,07 | | | 10.930.968,63 | 201.232,44 | | | | | | | | |
| ückstellungen | | | 100 | | | 0,00 | mittel | mittel | mittel | ja | | | Voraussetzungen § 35 GemHVO- Doppik Zulässigkeit/ buchtechnische Behandlung/ Belegprüfung- Stichproben | |
| Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | 0,00 | 100 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Steuerrückstellungen | | 0,00 | 100 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Sonstige Rückstellungen | | 4.856,15 | 100 | wesentlich | 2.952,45 | 1.903,70 | | | | | X | X | | |
| | Summe Rückstellungen | 4.856,15 | | | 2.952,45 | 1.903,70 | | | | | | | | |
| rbindlichkeiten | | | 16.300 | | | 0,00 | mittel | mittel | mittel | ja | | | Saldenbestätigungen/ Kontennachweis Kredite Stichproben/ Zinsabgrenzung | Plausibilitätsprüfung /Aufstellung |
| Anleihen | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | 1.238.911,63 | 16.300 | wesentlich | 2.091.381,58 | -852.469,95 | | | | | | | | |
| 4.2.1 | und | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| | Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.238.911,63 | 16.300 | wesentlich | 2.091.381,58 | -852.469,95 | | | | | X | X | | |
| 4.2.2. | der | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| | Zahlungsfähigkeit | 0,00 | 16.300 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| wirtschaftlich | | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| gleichkommen | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Erhaltenen Anzahlungen auf Bestellung | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 300.800,04 | 16.300 | wesentlich | 318.757,44 | -17.957,40 | | | | | X | X | Kreditoren - Stichproben sonstige Verbindlichkeiten- Stichproben / Zahlungsmittelbestand mit Tagesabschluss | Plausibilitätsprüfung / + Belegprüfung HHJ 2014 / Kreditverträge/Saldenbestätigungen und Tagesabschluss / Landeskredite (LFI) Bestand zum 31.12.2014 691,6T€ Umsetzung von Pos.4.2. nach 4.10.2 / 450,0T€ Tilgung Liquidationshilfe des Landes (2.Rate) |
| | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 384,76 | 16.300 | unwesentlich | 0,00 | 384,76 | | | | | X | | | |
| | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0,00 | 16.300 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| | Beteiligungsverhältnissen | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| | Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige | | | | | 0,00 | | | | | | | | |
| | kommunale Stiftungen | 0,00 | 16.300 | unwesentlich | 13.488,62 | -13.488,62 | | | | | X | | | |
| | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 1.649.408,93 | 16.300 | wesentlich | 1.400.324,00 | 249.084,93 | | | | | | | | |
| 4.10.1 | Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 0,00 | 16.300 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst.öffentl. Bereich | 1.649.408,93 | 16.300 | wesentlich | 1.400.324,00 | 249.084,93 | | | | | X | X | | |
| | Sonstige Verbindlichkeiten, | 80.543,54 | 16.300 | wesentlich | 137.287,52 | -56.743,98 | | | | | X | X | | |
| | Summe der Verbindlichkeiten | 3.270.048,90 | | | 3.961.239,16 | -691.190,26 | | | | | | | | |
| | echnungsabgrenzungsposten | | 100 | | | 0,00 | mittel | mittel | mittel | ja | | | Rechnungsabgrenzung Prüfung nach § 36 GemHVO | Aufstellung Plausibilitätsprüfung |
| | Grabnutzungsentgelte | 0,00 | 100 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| | Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte | 0,00 | 100 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 11.363,49 | 100 | wesentlich | 11.506,34 | -142,85 | | | | | X | X | | |
| | | 11.363,49 | | | 11.506,34 | -142,85 | | | | | | | | |
| | Bilanzsumme Passiva | 29.783.124,36 | | | 30.820.348,10 | -1.037.223,74 | | | | | | | | |

**Anmerkung:**

**1. Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 0,5 % festgelegt.**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **2. Nichtaufgriffsgrenze** | durchs. Wesentlichkeit | 37.275,00 | durchs. Wesentlichkeit |
| | davon 75% | 27.956,25 | davon 75% |
| | davon 5 % | 1.300 | davon 5 % |
| | | 100,00 Mindestbetrag | |

| Jahresabschluss 31.12.2014 | | | ER Posten | Wesentlichkeit | Status | ER- Posten | Differenz | Risikobeurteilung | | | | Prüfungshandlungen | | | Einzelprüfungen- Teilprüfungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ergebnisrechnung 2014 | | Stadt Dassow | 31.12.2014 | 1% | | 31.12.2013 | 2014/2013 | inhärentes | Kontroll- | Entdeckungs- | IKS- | | Einzelfall- | | inhäzentes Risiko - Fehleranfälligkeit |
| | | | in € | in € | | in € | in € | Risiko | Risiko | Risiko | Prüfung | analytisch | prüfung | Schwerpunkte | |
| ordentliche Erträge | | | 4.844.285,35 | 48.500 | wesentlich | 5.232.910,93 | -388.625,58 | mittel | hoch | niedrig | ja | | | | |
| Zeile 10 | | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 4.839.256,94 | 48.500 | wesentlich | 5.133.708,33 | -294.451,39 | | | | | | | | |
| | Kontengruppe | | | | | | | | | | | | | | |
| Zeile 1 | 40 | Steuern und ähnliche Abgaben | 3.055.065,31 | 48.500 | wesentlich | 2.812.347,05 | 242.718,26 | | | | | X | X | | |
| Zeile 2 | 41 | Zuwendungen, allg. Umlagenund sonst. Transverleistungen | 1.239.561,70 | 48.500 | wesentlich | 1.327.298,01 | -87.736,31 | | | | | X | X | | |
| Zeile 3 | 42 | Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 48.500 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Zeile 4 | 43 | öffentlich rechtliches Leistungsentgelt | 29.569,97 | 48.500 | unwesentlich | 18.200,99 | 11.368,98 | | | | | X | | | |
| Zeile 5 | 441 | privatrechtliches Leistungsentgelt | 78.442,65 | 48.500 | wesentlich | 64.323,77 | 14.118,88 | | | | | X | X | | |
| Zeile 6 | 442 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 100.732,22 | 48.500 | wesentlich | 167.221,20 | -66.488,98 | | | | | X | X | | |
| zeile 7 | 451 | Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 48.500 | unwesentlich | 510.686,01 | -510.686,01 | | | | | | | | |
| Zeile 8 | 452 | andere aktivierte Eigenleistungen u. Bestandveränderungen | 0,00 | 48.500 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Zeile 9 | 46 | sonstige laufende Erträge | 335.885,09 | 48.500 | wesentlich | 233.631,30 | 102.253,79 | | | | | X | X | | |
| Zeile 21 | | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 5.028,41 | 48.500 | unwesentlich | 99.202,60 | -94.174,19 | | | | | X | | | |
| ordentlichen Aufwendungen | | | 5.546.766,68 | 55.500 | wesentlich | 5.448.566,11 | 98.200,57 | mittel | hoch | niedrig | ja | | | | |
| Zeile 19 | | Summe der laufenden Aufwendungen au Verwaltungstätigkeit | 5.493.711,57 | 55.500 | wesentlich | 5.385.334,51 | 108.377,06 | | | | | | | | |
| | Kontengruppe | | | | | | | | | | | | | | |
| Zeile 11 | 50 | Personalaufwendungen | 181.610,75 | 55.500 | wesentlich | 164.197,06 | 17.413,69 | | | | | X | X | | |
| Zeile 12 | 51 | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 55.500 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Zeile 13 | 52 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 929.491,44 | 55.500 | wesentlich | 1.044.022,51 | -114.531,07 | | | | | X | X | | |
| Zeile 14 | 531 -538 | Bilanzielle Abschreibungen | 1.187.228,48 | 55.500 | wesentlich | 1.080.888,39 | 106.340,09 | | | | | X | X | | |
| Zeile 15 | 539 | sonstige Abschreibung und außerplanmäßige Abschreibung | 2.751,60 | 55.500 | unwesentlich | 2.361,10 | 390,50 | | | | | X | | | |
| Zeile 16 | 54 | Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistunegn | 2.948.876,02 | 55.500 | wesentlich | 2.373.506,20 | 575.369,82 | | | | | X | X | | |
| Zeile 17 | 55 | Aufwendunegn für soziale Sicherung | 0,00 | 55.500 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Zeile 18 | 56 | sonstige laufende Aufwendungen | 243.753,28 | 55.500 | wesentlich | 720.359,25 | -476.605,97 | | | | | X | X | | |
| Zeile 22 | | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 53.055,11 | 55.500 | unwesentlich | 63.231,60 | -10.176,49 | | | | | X | | | |
| | | Saldo - Fehlbetrag | -702.481,33 | | | -215.655,18 | | | | | | | | | |
| | | Rücklagenentnahme | 278.741,69 | | | 215.655,18 | | | | | | | | | |
| | | | -423.739,64 | | | 0,00 | | | | | | | | | |

| Jahresabschluss 31.12.2014 | | | ER Posten | Wesentlichkeit | Status | ER- Posten | Differenz | Risikobeurteilung | | | | Prüfungshandlungen | | | Einzelprüfungen- Teilprüfungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ergebnisrechnung 2014 | | Stadt Dassow | 31.12.2014 | 1% | | 31.12.2013 | 2014/2013 | inhärentes | Kontroll- | Entdeckungs- | IKS- | | Einzelfallpr | | |
| | | | in € | in € | | | | Risiko | Risiko | Risiko | Prüfung | analytisch | üfung | Schwerpunkte | |
| außerordentliche Erträge/Aufwendungen | | | | | | | | mittel | hoch | niedrig | ja | | | | |
| Zeile 25 | | außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | wesentlich | | | | | | | | | | |
| Zeile 26 | | außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | wesentlich | | | | | | | | | | |

**Anmerkung:**

1. **Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 1,0 % festgelegt.**

2. **Nichtaufgriffsgrenze**

| | durchs. | alle zusammen / |
|---|---|---|
| Wesentlichkeit | 52.000,00 | Anzahl |
| davon 75% | 39.000,00 | |
| davon 5 % | 1.900 | |
| | 100,00 | Mindestbetrag |

| Jahresabschluss 31.12.2014 | | | FR- Posten | Wesentlichkeit | Status | FR- Posten | Differenz | Risikobeurteilung | | | | Prüfungshandlungen | | | Einzelprüfungen- Teilprüfungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Finanzrechnung 2014 | | Stadt Dassow | 31.12.2014 | 1% | | 31.12.2013 | 2014/2013 | inhärentes | Kontroll- | Entdeckungs- | IKS- | analytisch | Einzelfallprüfung | Schwerpunkte | inhäzentes Risiko - Fahleranfälligkeit |
| | | | in € | in € | | in € | in € | Risiko | Risiko | Risiko | Prüfung | | | | |
| ordentliche Einzahlungen | | | 4.606.716,12 | 46.100 | wesentlich | 4.175.215,30 | 431.500,82 | mittel | hoch | niedrig | ja | | | | |
| Zeile 10 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | | 4.559.353,84 | 46.100 | wesentlich | 4.123.819,82 | 435.534,02 | | | | | | | Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrospondierenden Konten Prüfung von gebildeten RAP | |
| | Kontengruppe | | | | | | | | | | | | | | |
| Zeile 1 | 60 | Steuern und ähnliche Abgaben | 3.096.496,98 | 46.100 | wesentlich | 2.709.162,35 | 387.334,63 | | | | | X | X | | |
| Zeile 2 | 61 | Zuwendungen, allg. Umlagenund sonst. Transverleistungen | 811.503,49 | 46.100 | wesentlich | 984.224,46 | -172.720,97 | | | | | X | X | | |
| Zeile 3 | 62 | Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 46.100 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Zeile 4 | 63 | öffentlich rechtliches Leistungsentgelt | 14.917,06 | 46.100 | unwesentlich | 30.596,01 | -15.678,95 | | | | | X | X | | |
| Zeile 5 | 641 | privatrechtliches Leistungsentgelt | 74.702,28 | 46.100 | wesentlich | 69.419,04 | 5.283,24 | | | | | X | X | | |
| Zeile 6 | 642 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 217.794,04 | 46.100 | wesentlich | 186.835,58 | 30.958,46 | | | | | X | X | | |
| zeile 7 | 651 | Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 46.100 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Zeile 8 | 652 | andere aktivierte Eigenleistungen u. Bestandveränderungen | 0,00 | 46.100 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Zeile 9 | 661 - 668 | sonstige laufende Einzahlungen | 343.939,99 | 46.100 | wesentlich | 143.582,38 | 200.357,61 | | | | | X | X | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zeile 19 | Zinseinzahlunegn und sonstige Finanzeinzahlungen | | 47.362,28 | 46.100 | wesentlich | 51.395,48 | -4.033,20 | | | | | X | X | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| ordentlichen Aufwendungen | | | 4.220.870,97 | 42.300 | wesentlich | 3.735.813,75 | 485.057,22 | mittel | hoch | niedrig | ja | | | | Belegprüfungen / Plausibilitätsprüfung- Vorprüfung |
| Zeile 17 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | | 4.167.089,41 | 42.300 | wesentlich | 3.669.724,50 | 497.364,91 | | | | | | | | |
| | Kontengruppe | | | | | | | | | | | | | | |
| Zeile 11 | 70 | Personalauszahlungen | 189.304,92 | 42.300 | wesentlich | 158.247,67 | 31.057,25 | | | | | X | X | | |
| Zeile 12 | 71 | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 42.300 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrospondierenden Konten - Prüfung von RAP | |
| Zeile 13 | 72 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 955.398,44 | 42.300 | wesentlich | 1.022.233,36 | -66.834,92 | | | | | X | X | | |
| Zeile 14 | 74 | Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistunegn | 2.829.414,47 | 42.300 | wesentlich | 2.336.224,23 | 493.190,24 | | | | | X | X | | |
| Zeile 15 | 75 | Aufwendungen für soziale Sicherung | 0,00 | 42.300 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Zeile 16 | 7610 - 7694, | sonstige laufende Aufwendungen | 192.971,58 | 42.300 | wesentlich | 153.019,24 | 39.952,34 | | | | | X | X | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zeile 20 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | | 53.781,56 | 42.300 | wesentlich | 66.089,25 | -12.307,69 | | | | | X | X | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| Saldo ordentlicher Ein- und Auszahlungen | | | 385.845,15 | | | 439.401,55 | -53.556,40 | | | | | | | | |

| Jahresabschluss 31.12.2014 | | EB- Posten | Wesentlichkeit | Status | EB- Posten | Differenz | Risikobeurteilung | | | | Prüfungshandlungen | | | Einzelprüfungen- Teilprüfungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Finanzrechnung | Stadt Dassow | 31.12.2014 | 1% | | 31.12.2013 | 2013/2012 | inhärentes | Kontroll- | Entdeckungs- | IKS- | analytisch | Einzelfallprüfung | Schwerpunkte | |
| | | in € | in € | | in € | in € | Risiko | Risiko | Risiko | Prüfung | | | | |
| außerordentliche Erträge/Aufwendungen | | | | | | | mittel | hoch | niedrig | ja | | | | |
| Zeile 23 | außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | wesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Zeile 24 | außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | wesentlich | 0,00 | 0 | | | | | | | | |
| Saldo ordentl und außerordentliche Ein- und Auszahlungen | | 385.845,15 | | | 439.401,55 | -53.556,40 | | | | | | | | |

| Jahresabschluss 31.12.2014 | | EB- Posten | Wesentlichkeit | Status | EB- Posten | Differenz | Risikobeurteilung | | | | Prüfungshandlungen | | | Einzelprüfungen- Teilprüfungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Finanzrechnung | Stadt Dassow | 31.12.2014 | 1% | | 31.12.2013 | 2014/2013 | inhärentes | Kontroll- | Entdeckungs- | IKS- | analytisch | Einzelfallprüfung | Schwerpunkte | inhäzentes Risiko - Fahleranfälligkeit |
| | | in € | in € | | in € | in € | Risiko | Risiko | Risiko | Prüfung | | | | |
| investive Einzahlungen gesamt | | 708.480,82 | 7.100 | wesentlich | 668.544,18 | 39.936,64 | mittel | hoch | niedrig | ja | | | | |
| | Kontengruppe | | | | | | | | | | | | | |
| Zeile 27 | 681 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 598.892,95 | 7.100 | wesentlich | 586.864,16 | 12.028,79 | | | | | X | X | Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrospondierenden Konten - Bilanz - | Belegprüfungen einschließlich Durchsicht der Aktivierung im Anlagevermögen |
| Zeile 28 | 682 Einzahlungen aus Beiträge und Entgelten | 105.648,24 | 7.100 | wesentlich | 63.225,36 | 42.422,88 | | | | | X | X | | |
| Zeile 29 | 684 Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 7.100 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Zeile 30 | 685 Einzahlungen aus Sachanlagen | 1.188,00 | 7.100 | unwesentlich | 15.716,69 | -14.528,69 | | | | | X | X | | |
| Zeile 31 | 686 Einzahlungen aus Finananlagen | 0,00 | 7.100 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Zeile 32 | 687 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 2.137,95 | 7.100 | unwesentlich | 2.237,97 | -100,02 | | | | | X | | | |
| Zeile 33 | 688 Einzahlungen aus Vorräten | 613,68 | 7.100 | unwesentlich | 500,00 | 113,68 | | | | | X | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| investive Auszahlungen Gesamt | | 948.620,91 | 9.500 | wesentlich | 946.877,46 | 1.743,45 | mittel | hoch | niedrig | ja | | | | |
| | Kontengruppe | | | | | | | | | | | | | |
| Zeile | 781 Auszahlungen für Investitionszuwendungen | 0,00 | 9.500 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrospondierenden Konten - Bilanz | |
| Zeile 35 | 784 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 2.914,56 | 9.500 | unwesentlich | 0,00 | 2.914,56 | | | | | X | | | |
| Zeile 36 | 785 Auszahlungen für Sachanlagen | 940.536,29 | 9.500 | wesentlich | 924.717,09 | 15.819,20 | | | | | X | X | | |
| Zeile 37 | 786 Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 9.500 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Zeile 38 | 787 Auszahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 9.500 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Zeile 39 | 788 Auszahlungen für Vorräte | 0,00 | 9.500 | unwesentlich | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Zeile 39a | 7891 sonstige Investitionsauszahlungen | 5.170,06 | 9.500 | unwesentlich | 22.160,37 | -16.990,31 | | | | | X | X | | |
| Saldo Investitionstätigkeit | | -240.140,09 | | | -278.333,28 | 38.193,19 | | | | | | | | |

| Jahresabschluss 31.12.2014 | | FR- Posten | Wesentlichkeit | Status | FR-Posten | Differenz | Risikobeurteilung | | | | Prüfungshandlungen | | | Einzelprüfungen- Teilprüfungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Finanzrechnung | Stadt Dassow | 31.12.2014 | 1% | | 31.12.2013 | 2014/2013 | inhärentes | Kontroll- | Entdeckungs- | IKS- | analytisch | Einzelfallprüfung | Schwerpunkte | |
| | | in € | in € | | in € | in € | Risiko | Risiko | Risiko | Prüfung | | | | |
| Kredit Ein- und Auszahlungen | | | | | | | mittel | hoch | miedrig | ja | | | | |
| Zeile 43 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen | 91.700,00 | 1.000 | wesentlich | 0,00 | 91.700,00 | | | | | X | X | Abstimmung mit Kreditverträge + kossopendierenden Konten - Bilanz | 91.7T€ für Feuerwehrfahrzeug |
| Zeile 44 | Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen | 702.601,17 | 7.100 | wesentlich | 816.266,30 | -113.665,13 | | | | | X | X | Abstimmung mit Kreditverträge + kossopendierenden Konten - Bilanz | davon 450.000,00€ Rückzahlung Finanzhilfe Land und 252.601,17€ Tilgung |

| Jahresabschluss 31.12.2014 | | FR- Posten | Wesentlichkeit | Status | FR-Posten | Differenz | Risikobeurteilung | | | | Prüfungshandlungen | | | Einzelprüfungen- Teilprüfungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Finanzrechnung | Stadt Dassow | 31.12.2014 | 1% | | 31.12.2013 | 2014/2013 | inhärentes | Kontroll- | Entdeckungs- | IKS- | analytisch | Einzelfallprüfung | Schwerpunkte | |
| | | in € | in € | | in € | in € | Risiko | Risiko | Risiko | Prüfung | | | | |
| Kredit Ein- und Auszahlungen | | | | | | | mittel | hoch | miedrig | ja | | | | |
| Zeile 53 | Einzahlungen aus Durchlaufgelder | 204,00 | 100 | wesentlich | 122.517,42 | -122.313,42 | | | | | | | | |
| Zeile 54 | Auszahlungen aus Durchlaufgelder | 4.306,05 | 100 | wesentlich | 122.974,87 | -118.668,82 | | | | | | | | Rückzahlung Sicherheitseinbehalte 3,8 T€ |
| Zeile 55 | Saldo der Durchlaufgelder | -4.102,05 | | | -457,45 | -3.644,60 | | | | | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Zeile 51 | Veränderung der liquiden Mittel | -469.298,16 | -655.655,48 | 186.357,32 |

| | Anmerkung: | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 1,0 % festgelegt. | | | |
| 2. | Nichtaufgriffsgrenze | durchs. Wesentlichkeit | 18.850,00 | durchs. Wesentlichkeit |
| | | davon 75% | 14.137,50 | davon 75% |
| | | davon 5 % | 700 | davon 5 % |
| | | | 100,00 Mindestbetrag | |

**Anlage 1**
zum Bericht zur örtlichen Prüfung des Jahresabschlusses 2014

# Stadt Dassow

# Einzelprüfung – Belegprüfung für das Haushaltsjahr 2014

**Prüfungstag**: 21.05.2015

**anwesende Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses:**
Herr Westphal, Herr Böttcher, Frau Pahl

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

## 1. Prüfungsauftrag

Durchführung einer Belegprüfung für das Haushaltsjahr 2014, als Teil- Prüfung zur Jahresabschlussprüfung der Haushaltsrechnung 2014.
Durchführung der örtlichen Prüfung in Form einer Teil - Prüfung unter Beachtung der Vorgaben nach § 3 Abs. 1 KPG M-V.

## 2. Prüfungsumfang

Die Teil - Prüfung zum Jahresabschlusses 2014 der Stadt Dassow erfolgt auf den Vorgaben des Kommunalprüfungsgesetzt Mecklenburg – Vorpommern (KPG M-V) unter der Berücksichtigung der Erläuterungen zum KPG M-V vom 01.04.2012.

Die Belegprüfung wird stichprobenartig durchgeführt und beinhaltet die Kriterien des § 3 Abs. 1 KPG M-V, im speziellen für das Belegwesen und für die Buchführung.

## 3. Prüfungsergebnisse

Die Anordnungen (Belege) liegen im Rechnungswesen über das eingesetzte automatisierte Datenverarbeitungsprogramm des Amtes Schönberger Land in digitaler Form vor. Die Software CIP-KD 4.2.4 der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH wird für das Haushalts- und Kassenwesen in Anwendung gebracht.

Als erstes wurden die offenen Anmerkungen und Anregungen aus der Belegprüfung vom 05.05.2015 besprochen.

**2720.4320 – Bibliothek. öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren**
Die angeforderten Mitgliederlisten wurden den Ausschussvorsitzenden zur Einsicht vorgelegt. Hierbei wurde festgestellt, dass an dem Haushaltsjahr 2013 nicht für alle Mitglieder eine Rechnungslegung für die Bibliotheksbenutzung in Rechnung gestellt wurde. Mit der Bibliothekarin ist diesbezüglich eine Abstimmung vorzunehmen, um die fehlenden Mitgliedbeiträge zu ermitteln. Die nachträgliche Rechnungserstellung für 2013 und 2014 hat anschließend umgehend zu erfolgen.

**1260.5236 – Feuerwehr/Brandschutz. Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen**
Der Wartungsvertrag für die Sirenen der Stadt Dassow wurde zur Einsichtnahme vorgelegt. Ein separaten Vertag für die Sirenenanlage in Pötenitz wurde nach Auskunft des Fachamtes nicht abgeschlossen. Der Vertrag für die Sirenenanlage im Ortsteil Harkensee wurde nicht vorgelegt.
Nach Durchsicht des vorliegenden Vertrages sprachen sich die Ausschussmitglieder für die Kündigungen der bestehenden Verträge aus, mit gleichzeitiger Neuvergabe eines Wartungsvertrages für alle Sirenenanlagen in der Stadt einschließlich aller Ortsteile. Herr Westphal wird gebeten, diese Anregung in der nächsten Sitzung des Hauptausschusses der Stadtvertretung Dassow vorzuschlagen.

**2810.5249 - Förderung von Einrichtungen. Aufwendungen für Sach- und Verbrauchsmittel**
Die vorhandenen Unterlagen zur Durchführung des Rockfestivals wurden den Ausschussmitgliedern zur Einsicht vorgelegt. Zurr die Nutzung der Festwiese, für das Rockfestival 2014, liegt ein schriftlicher Vertrag nicht vor.
Im Gebührenbescheid zur Nutzung der Festwiese wird darauf verwiesen, dass die Stadt Dassow die Kosten für den WC-Wagen trägt.
Die Mitglieder des RPA's nehmen die Unterlagen und den Vermerk vom Kulturbeauftragten der Stadt Dassow zur Kenntnis.
Die Ausschussmitglieder empfehlen zukünftig für jegliche Nutzung von gemeindlichen Grundstücken bzw. Veranstaltungen schriftliche Verträge abzuschließen.

Die weitere Belegkontrolle für das Haushaltsjahr 2014 wird stichprobenweise durchgeführt und umfasst am Sitzungsabend, den 21.05.2015 folgende Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11408 zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge
28100 Förderungen von Einrichtungen
36201 Jugendklub
36601 Jugendarbeit
36602 öffentliche Spielplätze
54101 Gemeindestraße, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
55100 öffentliches Grün
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57300 Märkte
57502 kommunale Tourismusförderung
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen

Folgende Anmerkungen und Anregungen wurden während der Prüfung dargelegt:

**1110.5693 – Verwaltungssteuerung, Repräsentationen**
Rechnung Speisung und Getränke über 232,90 € für eine Sitzung am 12.11.2014.
Der Grund der Sitzung wurde auf der Rechnung nicht benannt.
Anmerkung:
Die benannte Sitzung betraf die Bürgermeisterkonferenz Lübecker-Umland.

**54101.414430 – Gemeindestraßen, Zuweisung für laufende Zwecke (Abfallwirtschaft des LK NWM)**
Die Zuweisung betrifft die Reinigung der Wertstoffsammelplätze.

Der ausgewiesene Betrag entspricht nicht den vorliegenden Vertrag (digitale Ablage 2015).Es ist ein höhere Betrag in der Aufstellung der Abfallwirtschaft zum gezahlten Zuschuss ausgewiesen.
Die vertraglichen Vereinbarungen (2) zur Reinigung der Wertstoffsammelplätze gilt nur für die ehemaligen Gemeinden Harkensee und Pötenitz.
Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt einen einheitlichen Vertrag für die gesamte Stadt Dassow einschließlich aller Ortsteile mit der Abfallwirtschaft des LK NWM abzuschließen.

**5510.23140 – öffentliches Grün, EU Förderung für Kennzeichnung Rad- und Wanderwege**
Nachweis der Auszahlungen zur Förderung in Höhe von 31.992,63 €.
Anmerkung:
Die Auszahlungsbeträge sind unter der Haushaltsstelle 5510.096 im Projekt 28 nachgewiesen.
Sie betragen für das Haushaltsjahr 2014 = 27.378,60 € und für 2015 12.860,65 €.

**54101.5231 – Gemeindestraßen, Unterhaltung der Grundstücke**
Regelmäßige Baumpflegemaßnahmen (in diesem Fall - Form- und Pflegeschnitt - bei Kopfbäumen und Entfernen von Austrieben am Stamm) sollten unter Beachtung naturschutzfachlicher Belange nur im Zeitraum Oktober bis Februar (März) erfolgen. Ausgenommen sind Maßnahmen aus Gründen der Verkehrssicherung.

Zur allgemeinen Auftragsvergabe wird nochmals auf die Festlegungen in der Hautsatzung durch die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses verwiesen.
Darin heißt es unter § 6, Abs.4 :
„Der Hauptausschuss entscheidet über die Auftragsvergaben nach VOL innerhalb einer Wertgrenze von 5.000 EUR bis 20.000 EUR; bei Vergaben nach VOB innerhalb einer Wertgrenze von 10.000 EUR bis 50.000 EUR und grundsätzlich über die Vergabe von Planungsaufträgen."
Die Festlegungen der Hauptsatzung des Stadt Dassow zur Auftragsvergabe sind zukünftig zu beachten.

Die Belegprüfung für das Rechnungsjahr 2014 ist abgeschlossen.

Schönberg, den 11.06.2015

Herr Stefan Westphal, Vorsitzender des RPA .....

Frau Annett Pahl, 1. Stellv. Vorsitzende des RPA .....

Herr ~~Axel~~ Hans Espenschied, Mitglied des RPA .....

Frau Heike Westphal, örtl. Rechnungsprüfung, Amt Schönberger Land .....

# Stadt Dassow
# Der Bürgermeister
# über das Amt Schönberger Land

## Beschlussauszug
## Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow
## vom 18.06.2015

Nichtöffentlicher Teil

3.1 Genehmigung des Protokolls der Prüfung vom 21.05.2015 zur Belegprüfung 2014

**Beschluss:**
Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow genehmigt das Protokoll der Einzelprüfung vom 21.05.2015 über die Belegprüfung für das Haushaltsjahr 2014.

**Abstimmungsergebnis:**
einstimmig mit
4 Ja-Stimmen

Das Protokoll ist der Sitzungsniederschrift als Anlage beigefügt.

**Anlage 1**
zum Bericht zur örtlichen Prüfung des Jahresabschlusses 2014

## Stadt Dassow

## Einzelprüfung – Belegprüfung für das Haushaltsjahr 2014

**Prüfungstag**: 05.05.2015

**anwesende Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses:**
Herr Westphal, Herr Böttcher, Frau Pahl

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

### 1. Prüfungsauftrag
Durchführung einer Belegprüfung für das Haushaltsjahr 2014, als Teil- Prüfung zur Jahresabschlussprüfung der Haushaltsrechnung 2014.
Durchführung der örtlichen Prüfung in Form einer Teil - Prüfung unter Beachtung der Vorgaben nach § 3 Abs. 1 KPG M-V.

### 2. Prüfungsumfang
Die Teil - Prüfung zum Jahresabschlusses 2014 der Stadt Dassow erfolgt auf den Vorgaben des Kommunalprüfungsgesetzt Mecklenburg – Vorpommern (KPG M-V) unter der Berücksichtigung der Erläuterungen zum KPG M-V vom 01.04.2012.

Die Belegprüfung wird stichprobenartig durchgeführt und beinhaltet die Kriterien des § 3 Abs. 1 KPG M-V, im speziellen für das Belegwesen und für die Buchführung.

### 3. Prüfungsergebnisse
Die Anordnungen (Belege) liegen im Rechnungswesen über das eingesetzte automatisierte Datenverarbeitungsprogramm des Amtes Schönberger Land in digitaler Form vor. Die Software CIP-KD 4.2.4 der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH wird für das Haushalts- und Kassenwesen in Anwendung gebracht.
Die Belegprüfung für das Haushaltsjahr 2014 wird stichprobenartig durchgeführt, am Sitzungsabend, den 05.05.2015, umfasste es die nachfolgenden Produkte:

4240 Dornbuschhalle
1260 Freiwillige Feuerwehren
272 Bibliothek
281 Förderung von Einrichtungen (Kulturarbeit)

Folgende Anmerkungen und Anregungen werden während der Prüfung dargelegt:

**4240.0820- Dornbuschhalle. Betriebs- und Geschäftsausstattung**
**2810.08224- Förderung von Einrichtungen. Hardware und EDV technische Ausstattung**
Unter dieser Haushaltstelle 4240.0820 wurde eine Sollveränderung in Höhe von - 600,00 € verbucht. Im Buchungstext wird auf eine Entscheidung durch den Bürgermeister vom 24.10.2014 verwiesen. Ein entsprechendes Schreiben (Nachweis) ist zur Buchung nicht erfasst.
Im weiteren Verlauf der Prüfung wurde festgestellt, dass diese Mittel (600,00 €) zu Gunsten der Haushaltsstelle 2810.08224 (Förderung von Einrichtungen. Hardware und EDV technische Ausstattung) verwendet wurde. Auch in diesem Produktkonto ist keine schriftliche Entscheidung des Bürgermeisters hinterlegt.

**1260.0725 – Freiwillige Feuerwehr. technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes**
**1260.0499 – Freiwillige Feuerwehr. sonstiges Infrastrukturvermögen/ Sonstiges(u.a. Bachverrohrung)**
Unter der Haushaltsstelle 1260.0725 ist als Erläuterungstext zum Haushaltsplan hinterlegt – Dienst- und Schutzbekleidung. Der Erläuterungstext ist nicht zutreffend, die entsprechenden Rechnungen (Dienst- und Schutzbekleidung) wurden unter 1260.0827 (FFW. Geringwertige Vermögensgegenstände).
Unter beiden v. g. Konten (1260.0725 und 1260.0499) wurde je das Setzen eines Hydraten verbucht.
Ein einheitlicher Buchungsnachweis ist zu beachten.

**1260.0820 – Freiwillige Feuerwehr. Betriebs- und Geschäftsausstattung**
**1260.0827 – Freiwillige Feuerwehr. Geringwertige Vermögensgegenstände**
Unter diesen Haushaltsstellen sind größere Beträge für die Anschaffung von Dienst- und Schutzbekleidung, sowie Ausrüstungsgegenstände verausgabt.
Die Ausschussmitglieder verweisen in diesem Zusammenhang nochmals auf die Festlegungen in der Hauptsatzung der Stadt Dassow zur Auftragsvergabe.
In der Hauptsatzung der Stadt Dassow heißt es unter § 6 – Hauptausschuss –Abs. 4 „Der Hauptausschuss entscheidet über die Auftragsvergaben nach VOL innerhalb einer Wertgrenze von 5.000 EUR bis 20.000 EUR; bei Vergaben nach VOB innerhalb einer Wertgrenze von 10.000 EUR bis 50.000 EUR und grundsätzlich über die Vergabe von Planungsaufträgen."

Des Weiteren sind im § 8 Abs. 3 die Wertgrenzen zur Auftragsvergabe durch den Bürgermeister festgeschrieben.
Es wird ausgeführt, dass diese Festlegung in der Hauptsatzung der Stadt Dassow bei der Vergabe von Aufträgen nicht beachtet wurden.

**1260.5630 – Freiwillige Feuerwehr. Geschäftsaufwendungen**
Die Beleg Nr. 65 beinhaltet eine Rechnung zur Getränkebelieferung zum 14.06.2014 (Mineralwasser) in Höhe von 87,87 €. Die Rechnungslegung erfolgte an den Förderverein Feuerwehr Dassow e.V.. Rechnungslegungen an den Förderverein sind durch die Stadt nicht generell auszugleichen. Ist die Rechnungslegung fehlerhaft (Adressat falsch) ist eine neue Rechnung anzufordern bzw. auf der Rechnung der Grund der Bezahlung vermerkt werden.
Des Weiteren ist bei einer solchen Rechnungslegung fraglich, ob die Rechnung nicht tatsächlich vom Förderverein beglichen werden müsste.
Zukünftig ist auf eine korrekte Rechnungslegung durch den Auftragnehmer zu achten.

**2720.08224 – Bibliothek. Hardware und EDV technische Ausstattung**
Die Beleg Nr.: 2 beinhaltet eine Rechnung für EDV Ausstattung nicht nur für die Stadt Dassow. Ein Aufstellung zur Kostenaufteilung ist auf Rechnung nicht vermerkt. (Prüfungserschwernis) Der v. g. Sachverhalt trifft auch für den Beleg Nr. 1 zu.
Der Ausschuss bittet um die Auskunft zur nächsten Sitzung, wofür die erworbenen Bildschirme genutzt werden.

**2720.4320 – Bibliothek. öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren**
Die Anzahl der in Rechnung gestellten Jahresgebühren sind gering.
Von Seiten des Ausschusses wird beantragt, eine Aufstellung der Bibliotheksmitglieder zur nächsten Sitzung vorzulegen.

**1260.52544 – Feuerwehr/Brandschutz. Kostenerstattung an den Zweckverband**
Im Haushaltsjahr 2014 wurden die Rechnungen zur Kostenerstattung über die Bereitstellung von Hydranten durch den Zweckverband GVM für die Jahre 2013 und 2014 im Aufwand verbucht. Dadurch ist hier eine Überziehung der Haushaltsstelle zu verzeichnen.

**1260.5236 – Feuerwehr/Brandschutz. Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen**
Unter dieser Haushalsstelle wurden zwei Verträge (Dassow und Harkensee) mit der Firma Hörmann GmbH zur Wartung der Sirenenanlagen abgerechnet. Es wird angeregt, die beiden Verträge zusammenzulegen, um ggf. Kosten zu sparen.
Für den Ortsteil Pötenitz ist kein separater Vertrag in der Haushaltstelle ausgewiesen, hier besteht Klärungsbedarf, um Vorlage aller Verträge zur Wartung der Sirenenanlagen wird gebeten.

**2810.5249 - Förderung von Einrichtungen. Aufwendungen für Sach- und Verbrauchsmittel**
Zur Prüfung der getätigten Aufwendungen, wird um Vorlage des Vertrages mit dem Rockfestival gebeten. Termin: nächste Sitzung

Die Belegprüfung für das Rechnungsjahr 2014 ist noch nicht abgeschlossen und wird in den nächsten Sitzungen weitergeführt.

Schönberg, den

Herr Stefan Westphal, Vorsitzender des RPA .....

Frau Annett Pahl, 1. stellv Vorsitzende des RPA .....

Herr Axel Böttcher, 2. stellv. Vorsitzender des RPA .....

Frau Heike Westphal, örtl. Rechnungsprüfung, Amt Schönberger Land .....

# Stadt Dassow
# Der Bürgermeister
# über das Amt Schönberger Land

## Beschlussauszug
## Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow
## vom 21.05.2015

Nichtöffentlicher Teil

4 Genehmigung des Protokolls der Einzelprüfung vom 05.05.2015 zur Belegprüfung für das Haushaltsjahr 2014

**Beschluss:**
Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow genehmigt das Protokoll der Einzelprüfung vom 05.05.2015 über die Belegprüfung für das Haushaltsjahr 2014.

**Abstimmungsergebnis:**
einstimmig mit
3 Ja-Stimmen

Das Protokoll ist der Sitzungsniederschrift als Anlage beigefügt.

Ausdruck vom: 10.06.2015
Seite: 1/1

**Anlage 2**
zum Bericht zur örtlichen Prüfung des Jahresabschlusses 2014

Stadt Dassow

# Einzelprüfung von Auftragsvergaben im Haushaltsjahr 2014

**Prüfungstag**: 21.05.2015

**anwesende Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses:**
Herr Westphal, Frau Pahl, Herr Böttcher, Herr Espenschied

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

**Prüfungsgegenstand:**

- Erwerb und Lieferung von Stegbohlen und Vierkantpfosten für die Strand Zuwegung
- Gutachten zum Gelände der Motorcrossbahn- Bewertung Wirkungspfad Boden-Mensch

**Daten zum Haushaltsplan 2014**

| | |
|---|---|
| Beschluss zur Haushaltssatzung 2014 | 05.03.2014 |
| Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde | 16.04.2014 |
| Veröffentlichung im Amtsblatt Nr. 05/2014 | 30.05.2014 |

**Prüfungsergebnisse:**

## Erwerb und Lieferung von Stegbohlen und Vierkantpfosten für die Strand Zuwegung

Bei der Auftragsvergabeprüfung am 05.03.2015 konnten zu diesem Vorgang nicht alle Angaben nachvollzogen werden. Sodass eine Nachfrage zur Aufklärung des Sachverhaltes an das Fachamt gerichtet wurde.
Die Verfahrensakte wurde den Ausschussmitgliedern mit einer Aktennotiz zum Vorgang zur Einsichtnahme vorgelegt.
Die aufgetretenen Unstimmigkeiten zur Auftragsvergabe wurden in der Aktennotiz erläutert und mit entsprechenden Dokumentationsunterlagen belegt.
Die Auftragserteilung an den wirtschaftlichsten Bieter ist mit den jetzt vorgelegten Angebotsunterlagen korrekt nachgewiesen.

## Gutachten zum Gelände der Motorcrossbahn- Bewertung Wirkungspfad Boden-Mensch

Die Vergabeakte wird den Rechnungsprüfungsausschussmitgliedern zur Einsicht vorgelegt.
In der Aktei sind ein 1. und ein 2. Angebot der gleichen Firma (Büro) enthalten.

Beim Vergabeverfahren wurde nur ein Unternehmen beteiligt. Angebotsabfragen an weitere Firmen wurde nicht vorgenommen.
Dem Vergabevorgang ist ein Vermerk vom Fachamt zur Vergabe beigefügt.
Dieser Vermerk erläutert die Entscheidungsgründe zur Angebotsabfrage und zur Auftragsvergabe. Hierbei wird auf die vorangegangenen Termine und Abstimmungen mit der Planungsbüro eingegangen und auf die Spezialisierung und Erfahrungen des Büros verwiesen.
Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschuss nehmen den Vermerk zu Kenntnis.

Schönberg, den 11.06.2015

Herr Stefan Westphal, Vorsitzender des RPA .....

Frau Annett Pahl, 1. Stellv. Vorsitzende des RPA .....

Herr Hans Espenschied, Ausschussmitglied RPA .....

Frau Heike Westphal, örtl. Rechnungsprüfung, Amt Schönberger Land .....

# Stadt Dassow
# Der Bürgermeister
# über das Amt Schönberger Land

## Beschlussauszug
## Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow vom 18.06.2015

Nichtöffentlicher Teil

3.2 Genehmigung des Protokolls der Prüfung vom 21.05.2015 zur Auftragsvergabe 2014

**Beschluss:**
Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow genehmigt das Protokoll der Einzelprüfung vom 21.05.2015 über die Auftragsvergabe für das Haushaltsjahr 2014.

**Abstimmungsergebnis:**
einstimmig mit
4 Ja-Stimmen

Das Protokoll ist der Sitzungsniederschrift als Anlage beigefügt.

Stadt Dassow

# Einzelprüfung von Auftragsvergaben im Haushaltsjahr 2014

**Prüfungstag**: 26.03.2015

**anwesende Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses:**
Herr Westphal, Frau Pahl, Herr Böttcher, Herr Espenschied
**Weitere Anwesender – sachkündige Dritte**
Frau Westphal, Amt Schönberger Land – Rechnungsprüfung

**Prüfungsgegenstand:**

- Risse Sanierung – Gemeindestraßen
- Montage Laufsteg Strand Zuwegung 1 in Pötenitz
- Lieferung und Setzen eines Zaunes im Rosengarten in Dassow
- Erwerb und Lieferung von Stegbohlen und Vierkantpfosten für die Strand Zuwegung

**Daten zum Haushaltsplan 2014**

| | |
|---|---|
| Beschluss zur Haushaltssatzung 2014 | 05.03.2014 |
| Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde | 16.04.2014 |
| Veröffentlichung im Amtsblatt Nr. 05/2014 | 30.05.2014 |

**Prüfungsergebnisse:**

## 1. Risse Sanierung – Gemeindestraßen (54101.5230 über 9.433,46 €)

Die Verfahrensakte wurde zur Einsichtnahme vorgelegt.
Aus der Verfahrensakte geht hervor, dass die Vergabe für Straßenreparaturen im gesamten Amtsbereich zusammen ausgeschrieben wurde. Die Kostenschätzen belief sich für die Gesamtmaßnahme im Amtsbereich auf erst 50,0 T€ und wurde im Vergabevermerk auf 65,0 T€ korrigiert.
Das Vergabeverfahren wurde im Rahmen einer beschränkten Ausschreibung vollzogen.
Für die Stadt Dassow belaufen sich die Kosten auf ca. 10,0 T€ für die Risse-Sanierung.
Des Weiteren wurde im Rahmen dieser Ausschreibung Angebote für die Erneuerung von Umrandungen um Schachtdeckel und Schiebeklappen angefordert.
In der Vergabeakte werden verfügbare Haushaltsmittel in Höhe von 100,0 T€ vermerkt.
Die Auftragsberatungsstelle wurde beteilig; Anfrage vom 04.07.2014- Antwort vom 08.07.2014. Von sieben Firmen wurden am 03.07.2014 Angebote eingeholt mit einem entsprechenden Leistungsverzeichnis.
Vier Angebote sind eingegangen eine Auswertung der Angebote liegt der Akte bei.
Vom wirtschaftlichsten Anbieter wurde eine Bietererklärung, gemäß dem Wertgrenzenerlass nachgefordert. Die Erklärung der Firma ist datiert mit dem 22.07.2014.
Gemäß der Auswertung der eingegangenen Angebote wurde am 18.07.2014 der Auftrag an den wirtschaftlichsten Bieter erteilt. Die Gesamtauftragssumme (mehrere Gemeinden) belief sich auf 61.756,24 €, davon anteilig für die Stadt Dassow für die Risse-Sanierung 9,9 T€.

Die Prüfung zur Vorbereitung des Vergabeverfahrens

| Bauauftrag | Risse – Sanierung - Gemeindestraßen |
|---|---|
| Fertigstellung aller Vergabeunterlagen vor Ausschreibungsbeginn (§ 2 Abs. 5 VOB/A) | Leistungsbeschreibung liegt vor Datum fehlt |
| Schätzung des voraussichtlichen Auftragswertes (§ 3 VgV) | 50,0 T€ - später geändert auf 65,0 T€ |
| Losaufteilung § 4 VgG M-V,§ 5 Abs. 2 VOB/A | nein |
| Aufgabe der Unterlagen an alle Bewerber § 6 Abs. 2 Nr. 1 VOB/A | 03.07.2014 an sieben Firmen- ein Anfrage konnte nicht zugestellt werden |
| Bezeichnung der geforderten Eignungsnachweise in der Anforderung zur Auftragsabgabe § 6 Abs 3 Nr. 5 VOB/A | in der Angebotsabfrage - keine |
| Notwendige Angaben in der Vergabebekanntmachung bzw. in der Aufforderung zur Angebotsabgabe §§ 8 Abs. 2 Nr. 1, 12 Abs. 1 Nr. 2 VOB/A | teilweise in der Angebotsabfrage enthalten |
| Aussagen zur Zulässigkeit von Nebenangeboten § 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A | zulässig |
| Ausreichende Angebotsfrist und angemessene Zuschlagsfrist § 10 Abs. 1 und 6 VOB/A | bis zum 15.07.2015<br><br>10 Tage |

Die Prüfung über die Durchführung des Vergabeverfahrens

| Bauauftrag | Risse – Sanierung - Gemeindestraßen |
|---|---|
| Vergabebekanntmachung § 12 Abs. 1 Nr. 1 VOB/A | nicht erforderlich- nur bei öffentlicher Ausschreibung |
| Unverzügliche Erteilung zusätzlicher sachdienlicher Auskünfte an alle Bewerber § 12 Abs. 7 VOB/A | keine |
| Kennzeichnung der eingegangenen Angebote §§ 13 Abs. 1 Nr. 2, 14 Abs1 VOB/A | erfolgt auf dem Briefumschlag |
| Niederschrift über Eröffnungstermin § 14 Abs. 4 VOB/A | aus der Akte nicht ersichtlich |
| Verspätet eingegangenen Angebote § 14 Abs. 5 und 6 VOB/A | keine |
| Geheimhaltung des Angebotes § 14 Abs. 8 VOB/A | Angebote wurde in der Fachabteilung aufbewahrt |
| Aufklärung des Angebotsinhaltes (Preisverhandlungen und Angebotsänderungen unzulässig) § 15 VOB/A | nicht erfolgt |
| Ausschluss von unvollständigen Angeboten § 16 Abs. 1 Nr.1 VOB/A<br>a) verspätet eingegangene Angebote § 14 Abs. 5 und 6VOB/A<br>b) Änderung an den Angebotsunterlagen §13 Abs. 1 Nr. 5 VOB/A<br>c) Fehlende Preisangaben, Ausnahmen, eine unwesentliche Preisangabe fehlt § 13 Abs. 1 Nr.3 VOB/A<br>d) unzulässige Wettbewerbsbeschränkung<br>e) unzulässige Nebenangebote<br>f) Nebenangebote als Anlage<br>g) vorsätzliche unzutreffende Eignungsangaben | aus der Akte nicht ersichtlich |
| Möglichkeiten des Ausschlusses von Angeboten bei Eignungszweifel § 16 Abs. 1 Nr. 2 VOB/A | Es bestanden keine Eignungszweifel |
| Nachforderung fehlender Erklärungen und Nachweise §§16 Abs.1 Nr.3, 13 Abs.1 Nr.4 VOB/A | Bietererklärung gemäß Wertgrenzenerlass |
| Eignungsprüfung §§ 5,9 VgG M-V, § 16 Abs.2 Nr.1 VOB/A | nicht aktenkundig |

| | |
|---|---|
| Rechnerische, technische und wirtschaftliche Prüfung der Angebote § 16 Abs.6 Nr.1 und 2 VOB/A | erfolgte über das Fachamt |
| Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebotes § 7 VgG M-V, § 16 Abs.6 Nr.3 VOB/A | Aufstellung zum Ergebnis der Angebotsabfrage ist im Vergabevermerk erfolgt |
| Wertung der Nebenangebote § 16 Abs. 8 VOB/A | keine |
| Wertung von Preisnachlässen § 16 Abs. 9 VOB/A | nicht aktenkundig |
| Entscheidung über den Zuschlag, Beachtung der HS-Regelungen | wirtschaftlichster Bieter<br>Im Rahmen des Transparents- Gebotes hat ein Auftraggeber eine Bekanntmachung gemäß Wertgrenzenerlass Punkt 2 vorzunehmen- Wertgrenze über 25,0 T€. Eine Bekanntmachung ist nicht aktenkundig. |
| Information der nicht berücksichtigten Bieter vor Vertragsabschluss § 12 VgG M-V | nicht aktenkundig |
| Zuschlagserteilung § 18 VOB/A | Auftragsschreiben kein Datum<br>Auftragsbestätigung der Firma vom 22.07.2014 |
| Zeitnahe Dokumentation des Vergabeverfahrens § 20 VOB/A | Vergabevermerk kein Datum |

## 2. Montage Laufsteg Strand Zuwegung 1 in Pötenitz

Die Verfahrensakte wurde zur Einsichtnahme vorgelegt.
In der Haushaltstelle standen 5,0 T€ planmäßig zur Verfügung. Zur Deckung der Auszahlungen wurden Mittel aus der Haushaltstelle 5510.0820 – Betriebs- und Geschäftsausstattung herangezogen. Die Auftragsvergabe erfolgt in Form der freihändigen Vergabe. Die Kostenschätzung vom 21.03.2014 besagte Aufwendungen von 5.600,00 €.
Entsprechend dem Erlass über die Zubenennnung von Unternehmen aus Mecklenburg-Vorpommern durch die Auftragsberatungsstelle M-V e.V. (ABST) bei der Vergabe von öffentlichen Aufträgen nach der VOB/A und der VOL/A ist bei einer geschätzten Auftragssumme von 10.000,00 € Netto die ABST zu beteiligen. Dieses war bei der Auftragsvergabe zur Montage des Laufsteges nicht erforderlich.
Am 11.03.2014 wurde drei Firmen zur Abgabe eines Angebotes an Hand eines Leistungsverzeichnisses aufgefordert. Alle drei Firmen haben termingerecht ein Angebot eingereicht. Die Auftragserteilung erfolgte an den wirtschaftlichsten Bieter, ein Auftragsschreiben ist in der Verfahrensakte nicht enthalten.
Eine Auftragserweiterung wurde am 31.07.2014 veranlasst, sie ist in der Verfahrensakte dokumentiert.

## 3. Lieferung und Setzen eines Zaunes im Rosengarten in Dassow

Die Verfahrensakte wurde zur Einsichtnahme vorgelegt.
In der Haushaltstelle standen 15,0 T€ planmäßig zur Einzäunung des Rosengartens zur Verfügung. Die Auftragsvergabe erfolgt in Form der freihändigen Vergabe.
Die Auftragsberatungsstelle M-V e.V. (ABST) war im Vergabeverfahren nicht zu beteiligen, Auftragswert unter 10.0 T€)
In der Vergabeakte sind 4 Angebote, adressiert an den Verein Spielplatz Rosengarten e. V. enthalten. Schriftliche Angebotsabfragen liegen nicht vor.
Die Auftragserteilung erfolgte am 09.07.2014 an den wirtschaftlichsten Bieter, nach Auswertung der Angebote.

## 4. Erwerb und Lieferung von Stegbohlen und Vierkantpfosten für die Strand Zuwegung

Die Verfahrensakte wurde zur Einsichtnahme vorgelegt.
In der Haushaltstelle standen keine Mittel planmäßig zur Verfügung. Im Deckungskreis bestand ein freier Finanzspielraum von 94,8 T€.

Die Auftragsvergabe erfolgt in Form der freihändigen Vergabe.
Die Auftragsberatungsstelle M-V e.V. (ABST) war im Vergabeverfahren nicht zu beteiligen, Auftragswert unter 10.0 T€).
Am 20.10.2014 wurden Angebotsabfragen mit einem beschriebenen Leistungsumfang an drei Firmen gestellt.
In der Vergabeakte sind 2 Angebote enthalten. Die Angebote beziehen sich auf Bohlen und Vierkantpfosten zum Bau eines Steges vom 100m bzw. 145m.
Bei der Wertung der Angebote wurde die unterschiedliche Steg-Länge im Angebot nicht berücksichtigt. Dadurch sind Mehrauszahlungen von 1,9 T€ entstanden.
Die Bietererklärung nach dem Wertgrenzenerlass liegt der Verfahrensakte bei.
Eine schriftliche Auftragserteilung ist in der Akte nicht enthalten. Eine Auftragsbestätigung ist datiert vom 18.11.2013.

Zur Auftragsvergabe sind von Seiten des Fachamtes noch zusätzliche Informationen zur Auftragsvergabe erforderlich, da nicht erkennbar ist, dass dem wirtschaftlichsten Anbieter der Auftrag erteilt wurde.

Schönberg, den 05.05.2015

Herr Stefan Westphal, Vorsitzender des RPA .....

Frau Annett Pahl, 1. stellv Vorsitzende des RPA .....

Herr Axel Böttcher, 2. stellv. Vorsitzender des RPA .....

Herr Hans Espenschied, Ausschussmitglied RPA .....

Frau Heike Westphal, örtl. Rechnungsprüfung, Amt Schönberger Land .....

# Stadt Dassow
# Der Bürgermeister
# über das Amt Schönberger Land

## Beschlussauszug
## Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow
## vom 05.05.2015

Nichtöffentlicher Teil

5 Genehmigung des Protokolls der Prüfung vom 26.03.2015 zur Auftragsvergabe 2014

**Beschluss:**
Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow genehmigt das Protokoll der Prüfung vom 26.03.2015 zur Auftragsvergabe 2014.

**Abstimmungsergebnis:**
einstimmig mit
3 Ja-Stimmen

Ausdruck vom: 10.06.2015
Seite: 1/1

Stadt Dassow

# Einzelprüfung von Auftragsvergaben im Haushaltsjahr 2014

**Prüfungstag**: 05.03.2015

**anwesende Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses:**
Herr Westphal, Frau Pahl, Herr Böttcher, Herr Espenschied
**Weitere Anwesender – sachkündige Dritte**
Frau Westphal, Amt Schönberger Land – Rechnungsprüfung

**Prüfungsgegenstand:**

- Erwerb von Feuerwehrausrüstung (Spreizer, Schneidgerät, Rettungszylinder, Pendelschneider)
- Erwerb von IT-Technik in der Regionalen Schule mit Grundschule in Dassow
- Erwerb von Induktionskompaktlampen für die Straßenbeleuchtung

**Daten zum Haushaltsplan 2014**

| | |
|---|---|
| Beschluss zur Haushaltssatzung 2014 | 05.03.2014 |
| Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde | 16.04.2014 |
| Veröffentlichung im Amtsblatt Nr. 05/2014 | 30.05.2014 |

**Prüfungsergebnisse:**

## 1. Erwerb von Feuerwehrausrüstung (Spreizer, Schneidgerät, Rettungszylinder, Pendelschneider)

Die Verfahrensakte wurde zur Einsichtnahme vorgelegt.
Im Vergabevermerk vom 29.09.2014 wurden noch verfügbare Haushaltsmittel von 22.000,00 € und davon noch nicht gebundenen Mittel von 11.000,00 € vermerkt, die Haushaltstelle 1260.0820 wurde dabei benannt.
Im Haushaltsplan 2014 wurden in der Haushaltstelle -1260.0820 – nur ein Planansatz von 3,5 T€ eingestellt.
Beim Vergabevermerk sollte zukünftig die Herkunft der verfügbaren Mittel präziser benannt werden. Dieses betrifft nicht nur die Haushaltsstellen sondern auch ggf. die Einbeziehung des Deckungskreises.
Die veranschlagte Auftragssumme belief sich gemäß dem Vergabevermerk auf 9.900,00 €, eine Beteiligung der Auftragsberatungsstelle MV, gemäß Zubenennungserlass vom 20.01.2012, wurde daher nicht vorgenommen.
Als Vergabeart wurde die freihändige Vergabe gewählt mit dem Hinweis auf den Wertgrenzenerlass. Die Zulässigkeit der freihändigen Vergabe ist gegeben.
In der Verfahrensakte ist ein Leistungsverzeichnis (auf dem Kopfbogen der FFW der Stadt Dassow) als Anlage zur Angebotsabfrage vom 29.09.2014 enthalten. Die Leistungsbeschreibung erfolgte für die Ersatzbeschaffung der Zusatzgeräte produktgebunden, da dass Grundaggregat von der Firma Weber bereits vorhanden ist und weiter genutzt wird. Nach Auskunft des Fachamtes ist zur Gewährleistung eines optimalen Einsatzes der Zusatzgeräte die Nutzung gleicher Geräte einer Firma notwendig.
In der Dokumentation ist nur eine Angebotsabfrage vom 29.09.2014 enthalten. Laut Aktenvermerk wurden drei Firmen zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert.

Dokumentation nicht vollständig.
Alle drei Unternehmen wurden gemäß Vermerk als geeignet eingestuft. Der Vermerk lautet wie folgt: ist als geeignete Firmen bekannt und zuverlässig.
Alle drei Firmen haben ein termingerechtes Angebot abgegeben.
(02.10.2014/02.10.2014/18.11.2014)
Eine Bietererklärung der drei Firmen. gemäß den Anforderungen des Wertgrenzenerlasses, lag der Verfahrensakte nicht bei.
Die vorliegenden drei Angebote waren direkt (Adressfeld) an die Freiwillige Feuerwehr Dassow gerichtet. Von Seiten des Rechnungsprüfungsausschusses wird darauf hingewiesen, dass zukünftig im Adressteil des Angebotes auf eine korrekte Anschrift zum Auftraggeber, Amt Schönberger Land für Stadt Dassow, geachtet wird.
Von Seiten der FFW Dassow wurde am 19.11.2014 ein Antrag auf die außerplanmäßige Verwendung von finanziellen Mitteln aus dem Haushalt 2014 an den Bürgermeister gestellt.
Die Zustimmung des Bürgermeisters erfolgte am 20.11.2014.
Die Angebotsauswertung erfolgte am 04.12.2014.
Die Auftragsvergabe an den wirtschaftlichsten Bieter erfolgte am 08.12.2014 in einer Auftragshöhe von Brutto 11.750,66 €, inkl. MwSt.

## 2. Erwerb von IT-Technik in der Regionalen Schule mit Grundschule in Dassow

Die Verfahrensakte wurde zur Einsichtnahme vorgelegt.
Im Vergabevermerk wird auf die ausreichenden Haushaltsmittel verwiesen.
Im Haushalt der Stadt Dassow sind im Haushaltsjahr 2014 =32.200,00 € unter der HHSt 21501.08224 (Regionale Schule mit Grundschule, Hardware und EDV –technische Ausrüstung) eingestellt. Somit standen ausreichen Haushaltsmittel für die geplanten Auftragsvergabe zur Verfügung.
Der Verfahrensakte liegt ein Leistungsverzeichnis, eine Beschreibung zum Umfang einschließlich der Berücksichtigung der Erfordernisse gemäß dem Wertgrenzenerlass vom 21.01.2013 bei
Entsprechend dem Erlass über die Zubenennnung von Unternehmen aus Mecklenburg-Vorpommern durch die Auftragsberatungsstelle M-V e.V. (ABST) bei der Vergabe von öffentlichen Aufträgen nach der VOB/A und der VOL/A ist bei einer geschätzten Auftragssumme von 10.000,00 € Netto die ABST zu beteiligen. Die Auftragsberatungsstelle wurde nicht eingeschaltet. Ein Vergabevermerk hierzu wurde nicht gefertigt.
Im Rahmen des Transparents- Gebotes hat ein Auftraggeber eine Bekanntmachung gemäß Wertgrenzenerlass Punkt 2 vorzunehmen. Im Vergabevermerk wurde auf den kalkulierten Auftragswert von unter 25,0 T€ verwiesen und somit war eine Bekanntmachung auf der Internetplattform „Mecklenburg-Vorpommern Das Dienstleistungsportal" nicht erforderlich.
Die Angebotsabfragen erfolgten per E-Mail am 20.06.2014 an 6 Firmen.
Von den sechs aufgelisteten Angebotsabfragen haben drei Firmen ein Angebot abgegeben, 2 Firmen haben mitgeteilt, dass sie kein Angebot abgeben werden und von einer Firma erfolgte keine Reaktion.
Eine Bietererklärung der drei Firmen. gemäß den Anforderungen des Wertgrenzenerlasses Punkt 5 in Verbindung mit Punkt 7, lag der Verfahrensakte nicht bei.
Die Angebotsauswertung ist in der Verfahrensakte enthalten.
Die externe Prüfung der Angebote wurde von Seiten der Firma MV System durchgeführt. Diese Firma war bei der Angebotsabfrage nicht beteiligt.
Nach Rücksprache mit dem externen Prüfer, sowie der Schule in Dassow wurde eine mögliche Auftragserweiterung bei dem wirtschaftlichsten Bieter angefragt und bestätigt. Entsprechende Schreiben liegen der Akte bei.
Die Auftragsvergabe im erweiterten Umfang erfolgte am 03.07.2014 per E-Mail an den wirtschaftlichsten Bieter.

## 3. Erwerb von Induktionskompaktlampen für die Straßenbeleuchtung

Die Verfahrensakte wurde zur Einsichtnahme vorgelegt.
Im Vergabevermerk wird auf die ausreichenden Haushaltsmittel verwiesen.
Im Haushalt der Stadt Dassow sind im Haushaltsjahr 2014 =30.000,00 € unter der HHSt 54101.5232 (Straßenwesen-Straßenbeleuchtung/ Bewirtschaftung und Unterhaltung

(Straßenbeleuchtung) eingestellt. Somit standen ausreichen Haushaltsmittel für die geplanten Auftragsvergabe zur Verfügung.
Im Vergabevermerk ist umfangreich begründet, warum eine Abweichung vom Grundsatz der produktneutralen Ausschreibung gegeben ist.
Die veranschlagte Auftragssumme beträgt 8.000,00 €, damit ist die Beteiligung der Auftragsberatungsstelle MV nicht erforderlich.
Gemäß dem Verfahrensvermerk wurden 4 Firmen zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert. Drei Firmen haben kein Angebot abgegeben.
Eine Bietererklärung der Firma. gemäß der Anforderung des Wertgrenzenerlasses Punkt 5 in Verbindung mit Punkt 7, lag der Verfahrensakte bei.
Die Auftragsvergabe erfolgte am 02.12.2014 in Höhe von Brutto 7.467,61 €.

**4. Hinweis zu den Modalitäten bei der Auftragsvergabe gemäß den Ausführungen in der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow vom 26.03.2015**

Der Beschluss zur Genehmigung des Prüfungsprotokolls wurde in der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 26.03.2015 zurückgestellt mit der Festlegung, dass die nachgestellten Bemerkungen in dem Prüfungsprotokoll zu ergänzen sind.

Herr Westphal geht kurz auf die festgelegten Modalitäten zur Auftragsvergabe in der Hauptsatzung der Stadt Dassow ein.
Hier heißt es unter § 6 – Hauptausschuss –Abs. 4 „ Der Hauptausschuss entscheidet über die Auftragsvergaben nach VOL innerhalb einer Wertgrenze von 5.000 EUR bis 20.000 EUR; bei Vergaben nach VOB innerhalb einer Wertgrenze von 10.000 EUR bis 50.000 EUR und grundsätzlich über die Vergabe von Planungsaufträgen."
Im § 8 Abs. 3 sind die Wertgrenzen zur Auftragsvergabe durch den Bürgermeister festgeschrieben.
Weiter wird ausgeführt, dass diese Festlegung in der Hauptsatzung der Stadt Dassow bei der Vergabe von Aufträgen nicht beachtet wird.
Bei der Auftragsvergabe zum Erwerb der Feuerwehrausrüstung hat der Bürgermeister seine Zustimmung erteilt, obwohl die Auftragssummen über 5.000 EUR lag und somit der Zustimmung des Hauptausschusses bedarf.
Auch bei den weiteren Vergabeentscheidungen wurde der Hauptausschuss nicht beteiligt.
Zukünftig sind die Festlegungen der Hauptsatzung der Stadt Dassow durch die Verwaltung zu beachten und einzuhalten.

Schönberg, den 05.05.2015

Herr Stefan Westphal, Vorsitzender des RPA .....

Frau Annett Pahl, 1. stellv Vorsitzende des RPA .....

Herr Axel Böttcher, 2. stellv. Vorsitzender des RPA .....

Herr Hans Espenschied, Ausschussmitglied RPA .....

Frau Heike Westphal, örtl. Rechnungsprüfung, Amt Schönberger Land .....

# Stadt Dassow
# Der Bürgermeister
# über das Amt Schönberger Land

## Beschlussauszug
## Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow
## vom 05.05.2015

Nichtöffentlicher Teil

4 Genehmigung des Protokolls der Prüfung vom 05.03.2015 zur Auftragsvergabe 2014

**Beschluss:**
Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow genehmigt das Protokoll der Prüfung vom 05.03.2015 zur Auftragsvergabe 2014.

**Abstimmungsergebnis:**
einstimmig mit
3 Ja-Stimmen

Ausdruck vom: 10.06.2015
Seite: 1/1

# Stadt Dassow
# Der Bürgermeister
# über das Amt Schönberger Land

## Beschlussauszug
## Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow vom 26.03.2015

Nichtöffentlicher Teil

4 Genehmigung des Protokolls der Prüfung vom 05.03.2015 zur Auftragsvergabe 2014

Herr Westphal geht kurz auf die festgelegten Modalitäten zur Auftragsvergabe in der Hauptsatzung der Stadt Dassow ein.
Hier heißt es unter § 6 – Hauptausschuss – Abs. 4 „Der Hauptausschuss entscheidet über die Auftragsvergaben nach VOL innerhalb einer Wertgrenze von 5.000 EUR bis 20.000 EUR; bei Vergaben nach VOB innerhalb einer Wertgrenze von 10.000 EUR bis 50.000 EUR und grundsätzlich über die Vergabe von Planungsaufträgen."
Im § 8 Abs. 3 sind die Wertgrenzen zur Auftragsvergabe durch den Bürgermeister festgeschrieben.

Weiter wird ausgeführt, dass diese Festlegung in der Hauptsatzung der Stadt Dassow bei der Vergabe von Aufträgen nicht beachtet wird.

Bei der Auftragsvergabe zum Erwerb der Feuerwehrausrüstung hat der Bürgermeister seine Zustimmung erteilt, obwohl die Auftragssummen über 5.000 EUR lag und somit der Zustimmung des Hauptausschusses bedarf.
Auch bei den weiteren Vergabeentscheidungen wurde der Hauptausschuss nicht beteiligt. Zukünftig sind die Festlegungen der Hauptsatzung der Stadt Dassow durch die Verwaltung zu beachten und einzuhalten.

Der Beschluss zur Genehmigung des Prüfungsprotokolls wird zurückgestellt. Die vorangestellten Bemerkungen sind in dem Prüfungsprotokoll zu ergänzen.

# Niederschrift über eine unvermutete Kassenprüfung

**Kasse**: Handkasse Regionale Schule mit Grundschule in Dassow

1. bei der Kassenprüfung waren anwesend:

   Kassenleiter :...Frau Scharf, Schulsekretärin

   Prüfer: Annett... Pahl, RPA

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

3 der Kassen-Sollbestand stellte sich wie folgt dar: (lt. Kassenbuch)

| Einnahmen | | Ausgaben | | Kassen-Sollbestand | |
|---|---|---|---|---|---|
| 193,54 | Euro | 158,68 | Euro | 41,32 | Euro |

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

**4.1 Bargeld**

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Scheine zu 500,00 Euro | — | Euro |
| | Scheine zu 200,00 Euro | — | Euro |
| | Scheine zu 100,00 Euro | — | Euro |
| | Scheine zu 50,00 Euro | — | Euro |
| | Scheine zu 20,00 Euro | — | Euro |
| 1 | Scheine zu 10,00 Euro | 10,00 | Euro |
| 1 | Scheine zu 5,00 Euro | 5,00 | Euro |
| 11 | Münzen zu 2,00 Euro | 22,00 | Euro |
| 3 | Münzen zu 1,00 Euro | 3,00 | Euro |
| 2 | Münzen zu 0,50 Euro | 1,00 | Euro |
| 1 | Münzen zu 0,20 Euro | 0,20 | Euro |
| 1 | Münzen zu 0,10 Euro | 0,10 | Euro |
| | Münzen zu 0,05 Euro | — | Euro |
| ~~2~~ | Münzen zu 0,02 Euro | ~~0,02~~ | Euro |
| 1 | Münzen zu 0,01 Euro | 0,01 | Euro |
| | **Bargeld insgesamt in Euro** | 41,32 | **Euro** |

**4.2 Vorschuss**

| | | |
|---|---|---|
| Vorschuss insgesamt | **200,00** | **Euro** |

**4.3 Werte**

| | | |
|---|---|---|
| Barauszahlungsscheine | entfällt | |
| Verrechnungsscheck | entfällt | |
| Wertzeichen und Marken | | Euro |

1

| | |
|---|---|
| ungebuchte Quittungen, Belege (Einnahmen) | Euro |
| ungebuchte Quittungen, Belege (Ausgaben) | Euro |
| **Werte insgesamt in Euro** | **Euro** |
| | |
| **Kassen-Istbestand in Euro** | **Euro** |

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

6. Die Kassenverwalter/in erklärt mit ihrer Unterschrift unter dieser Niederschrift, dass

   - Alle für die Erfassung der Einnahmen und Ausgaben geführte Bücher vorgelegt wurden
   - Alle Ein- und Auszahlungen in den Büchern eingetragen und
   - Der Kassenbestand nur Zahlungsmittel enthält, die von der Kasse zu verwalten sind.

Passau, 12.12.2019
Ort/Datum:

Prüfer /in

Kassenverwalter/in