



Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: BV/Käm/345/2018 Status: öffentlich Az. (intern): angelegt am: 13.07.2018 Wiedervorlage:
Feststellung Jahresabschluss 2014	
HuF/SG Haushalt Frau Kolodziej	TOP: _____
Beratungsfolge: Ö 03.09.2018 Gemeindevertretung Roggentin	

Sachverhalt/Problemstellung:

Gem. § 60 Abs. 1 KV M-V hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Für das Haushaltsjahr 2014 wurde nun von der Verwaltung der Jahresabschluss aufgestellt und am 09.07.2018 vom Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Carbäk geprüft.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Carbäk ist durch Aufgabenübertragung der vorbereitende und empfehlende Ausschuss.

Der Rechnungsprüfungsausschuss gibt folgende Empfehlung zur Beschlussfassung an die Gemeindevertretung der Gemeinde Roggentin:

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2014 hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung durch die Gemeindevertretung entgegenstehen könnten.

Die Bilanzsumme auf der Aktivseite beträgt 18.443.337,04 EUR.

Die Bilanzsumme auf der Passivseite beträgt 18.443.337,04 EUR.

Das Eigenkapital beträgt 13.525,411,22 EUR.

Die Schlussbilanz ist ausgeglichen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Carbäk hat den Jahresabschluss 2014 der Gemeinde Roggentin zum 31.12.2014 gemäß § 60 Abs. 1 bis 3 KV M-V, § 3 Abs. 1 KPG M-V und der §§ 32 Abs. 1 Nr. 1 bis 3, Abs. 2, 34 Abs. 1 bis 3 und Abs. 6 bis 8, 35 bis 37, 47, 48, 50 bis 53 GemHVO-Doppik M-V geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Prüfungsbericht incl. des Prüfungsvermerks sind dieser Vorlage beigelegt.

Weiterhin wurde die Empfehlung an die Gemeindevertretung zur Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2014 ausgesprochen.

Finanzielle Auswirkungen:

Auf der Aktivseite beträgt

- das Anlagevermögen 13.986.134,90 EUR
- das Umlaufvermögen 4.457.202,14 EUR
- die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten 0,00 EUR.

Auf der Passivseite beträgt

- das Eigenkapital 13.525.411,22 EUR
- die Sonderposten 4.063.361,56 EUR
- die Rückstellungen 0,00 EUR
- die Verbindlichkeiten 854.564,26 EUR
- die passiven Rechnungsabgrenzungsposten 0,00 EUR.

In der Ergebnisrechnung erwirtschaftete die Gemeinde einen Überschuss von 278.615,24 EUR.
Dieses wird auf das Folgejahr 2015 übertragen.

Der Stand der liquiden Mittel per 31.12.2014 beträgt 2.308.911,17 EUR.

Auswirkungen auf Liegenschaftsangelegenheiten:

Änderungen bei der Flurstücksbewertung sind in die Schlussbilanz eingearbeitet worden.

Beschlussvorschlag 1:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Roggentin beschließt in ihrer Sitzung am 03.09.2018 die Feststellung des vom Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Carbak geprüften Jahresabschlusses der Gemeinde Roggentin zum 31.12.2014 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 18.443.337,04 EUR und einem Eigenkapital in Höhe von 13.525.411,22 EUR einschließlich Anhang.

Die Ausführungen unter „Finanzielle Auswirkungen“ sind Bestandteil des Beschlusses.

Beschlussvorschlag 2:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Roggentin beschließt in ihrer Sitzung am 03.09.2018 der Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2014 Entlastung zu erteilen.

Die Ausführungen unter „Finanzielle Auswirkungen“ sind Bestandteil des Beschlusses.

Anlagen:

- Jahresabschluss 2014
- Prüfprotokoll zum Jahresabschluss 2014
- Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss 2014
- Feststellung des Rechnungsprüfungsausschusses zum Jahresabschluss 2014

Abstimmungsergebnis 1:

___ Ja - Stimmen

___ Nein - Stimmen

___ Stimmenthaltung(en)

Abstimmungsergebnis 2:

___ Ja - Stimmen

___ Nein - Stimmen

___ Stimmenthaltung(en)

Sichtvermerk / Datum

i.A. _____
Sachbearbeitung

i.A. _____
Amtsleiter

i.A. _____
Kenntnisnahme durch **Haushalt und Finanzen**

i.A. _____
Kenntnisnahme durch **Liegenschaftsamt**

Hinweis: Die Einhaltung der datenschutzrechtlichen Bestimmungen ist Bestandteil der Beschlussfassung.

Gemeinde Roggentin

JAHRESABSCHLUSS 2014

Inhaltsverzeichnis

Bilanz zum 31.12.2014

Anhang

Forderungsübersicht

Verbindlichkeitsübersicht

Anlagenübersicht

Übersicht über die Haushaltsermächtigungen

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel
und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr
(Muster 5a)

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung

Rechenschaftsbericht

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teilrechnungen

Bilanz zum 31.12.2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		12.431.929,98	13.986.134,90	1.554.204,92
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		586.462,83	587.799,49	1.336,66
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		60.341,13	574.503,24	514.162,11
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		526.121,70	13.296,25	-512.825,45
1.2	Sachanlagen		10.703.316,31	12.256.184,57	1.552.868,26
1.2.1	Wald, Forsten		508,20	508,20	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.495.889,20	2.298.336,91	802.447,71
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		451.701,90	444.989,09	-6.712,81
1.2.4	Infrastrukturvermögen		8.533.406,35	9.339.149,42	805.743,07
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		19.305,80	14.605,92	-4.699,88
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		66.983,18	61.249,34	-5.733,84
1.2.9	Pflanzen und Tiere		97.345,69	97.345,69	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		38.175,99	0,00	-38.175,99
1.3	Finanzanlagen		1.142.150,84	1.142.150,84	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		100.000,00	100.000,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		30.792,00	30.792,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.011.358,84	1.011.358,84	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen		4.108.660,62	4.457.202,14	348.541,52
2.1	Vorräte		1.794.457,43	1.827.215,64	32.758,21
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		1.794.457,43	1.827.215,64	32.758,21
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.314.203,19	2.629.986,50	315.783,31
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		64.724,54	197.448,43	132.723,89
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		23.465,25	1.422,04	-22.043,21
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen 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		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		2.226.013,40	2.431.116,03	205.102,63
2.2.6.1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		2.126.375,56	2.308.911,17	182.535,61
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		99.637,84	122.204,86	22.567,02
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		16.540.590,60	18.443.337,04	1.902.746,44

Bilanz zum 31.12.2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		11.666.322,53	13.525.411,22	1.859.088,69
1.1	Kapitalrücklage		11.066.565,60	12.647.039,05	1.580.473,45
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		11.066.565,60	12.647.039,05	1.580.473,45
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage		466.896,80	466.896,80	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		466.896,80	466.896,80	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		132.860,13	132.860,13	0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00	278.615,24	278.615,24
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		3.965.837,27	4.063.361,56	97.524,29
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		3.443.860,57	3.508.416,60	64.556,03
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		3.382.704,10	3.406.212,82	23.508,72
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		32.631,02	102.203,78	69.572,76
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		28.525,45	0,00	-28.525,45
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		521.976,70	554.944,96	32.968,26
3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten		908.430,80	854.564,26	-53.866,54
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		781.168,69	704.602,90	-76.565,79
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		781.168,69	704.602,90	-76.565,79
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		11.892,99	933,59	-10.959,40
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		11.809,65	0,00	-11.809,65
4.7	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
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		1,78	176,16	174,38
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		101.007,57	148.003,16	46.995,59
4.10.1	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		101.007,57	148.003,16	46.995,59
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		2.550,12	848,45	-1.701,67
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		16.540.590,60	18.443.337,04	1.902.746,44

Bilanz zum 31.12.2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		12.431.929,98	13.986.134,90	1.554.204,92
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		586.462,83	587.799,49	1.336,66
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		60.341,13	574.503,24	514.162,11
	0130000 Geleistete Investitionszuschüsse		60.341,13	574.503,24	514.162,11
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		526.121,70	13.296,25	-512.825,45
	0199000 sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		526.121,70	13.296,25	-512.825,45
1.2	Sachanlagen		10.703.316,31	12.256.184,57	1.552.868,26
1.2.1	Wald, Forsten		508,20	508,20	0,00
	0211000 Mischwald		1,00	1,00	0,00
	0213000 Nadelwald		494,68	494,68	0,00
	0214000 Gehölz		12,52	12,52	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.495.889,20	2.298.336,91	802.447,71
	0222000 Parkanlagen		54.690,00	380.223,80	325.533,80
	0225000 Kinderspielplätze		26.065,00	44.133,18	18.068,18
	0229000 Sonstige Grünflächen		743.704,08	768.340,20	24.636,12
	0231000 Ackerland		152.825,92	155.450,14	2.624,22
	0232000 Brachland		28,56	28,56	0,00
	0233000 Öd- und Unland		12.185,80	14.224,93	2.039,13
	0234000 Weideland		8.763,88	8.771,68	7,80
	0249000 Sonstige Schutzflächen		199.948,10	729.626,07	529.677,97
	0261000 Flüsse und Bäche		1.758,64	1.758,64	0,00
	0262000 Seen und Teiche		4.145,41	19.962,26	15.816,85
	0293000 Industrie- und Gewerbegrundstücke		276.284,16	160.327,80	-115.956,36
	0297000 Splitterparzellen an Drittgrundstücken		15.489,65	15.489,65	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		451.701,90	444.989,09	-6.712,81
	0311000 Einfamilienhäuser		69.764,26	69.764,26	0,00
	0391000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadhallen		226.638,71	222.564,54	-4.074,17
	0395000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		122.578,82	120.540,40	-2.038,42
	0398000 Bauhof		25.717,60	25.717,60	0,00
	0399100 Grillhütten		7.002,51	6.402,29	-600,22
1.2.4	Infrastrukturvermögen		8.533.406,35	9.339.149,42	805.743,07
	0412000 Brücken		348.357,74	340.470,39	-7.887,35
	0419000 Sonstige Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		1,00	1,00	0,00
	0431000 Grundstücke und grundstücksgl. Rechte bei Stromversorgungsanlagen		650,00	650,00	0,00
	0473200 Regenbauwerke		64.496,14	104.404,36	39.908,22
	0482400 Gemeindestraßen		6.046.150,33	6.433.388,84	387.238,51
	0482500 Straßenbegleitgrün		3.216,59	3.231,63	15,04
	0482900 Sonstige Straßen		604,00	755,00	151,00
	0483100 Fußwege		495.662,25	738.251,26	242.589,01
	0483200 Gehwege		1.086.739,11	1.026.854,10	-59.885,01
	0483300 Wanderwege		4.527,78	21.036,68	16.508,90
	0483400 Radwege		0,00	41.203,19	41.203,19
	0483500 Landwirtschaftliche Wege		1,00	1,00	0,00
	0483600 Wirtschaftswege		4,00	4,00	0,00
	0483900 Sonstige Wege		21.492,06	75.854,26	54.362,20
	0484100 Parkplätze		242.983,47	227.769,99	-15.213,48
	0484900 Sonstige Plätze		10.059,50	9.602,25	-457,25
	0487100 Strombetriebebene Straßenbeleuchtung		125.923,01	145.707,99	19.784,98
	0493100 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen		82.537,37	169.962,48	87.425,11
	0499000 Sonstiges Infratrakturvermögen (u.a.Bachverrohrung)		1,00	1,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		19.305,80	14.605,92	-4.699,88
	0714000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		7.692,60	4.807,87	-2.884,73
	0718100 Anhänger, LKW- Wechselaufbauten		2,00	2,00	0,00
	0725000 Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes		11.611,20	9.796,05	-1.815,15
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		66.983,18	61.249,34	-5.733,84
	0821100 Werkstatteinrichtungen		4,00	4,00	0,00
	0821400 Brand- und Katastrophenschutz		4.201,93	5.077,86	875,93
	0822100 Büromöbel		560,02	491,71	-68,31
	0822200 Büromaschinen		4,00	4,00	0,00

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
in €					
	0822300 Organisations- und Arbeitsmittel		29,00	29,00	0,00
	0822400 Hardware und EDV- technische Ausstattung		382,13	285,33	-96,80
	0822900 Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)		2,00	2,00	0,00
	0829000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		61.800,10	55.355,44	-6.444,66
1.2.9	Pflanzen und Tiere		97.345,69	97.345,69	0,00
	0831000 Nutzpflanzungen		97.345,69	97.345,69	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		38.175,99	0,00	-38.175,99
	0960000 Anlagen im Bau		38.175,99	0,00	-38.175,99
1.3	Finanzanlagen		1.142.150,84	1.142.150,84	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		100.000,00	100.000,00	0,00
	1012000 Anteile an verbundenen Unternehmen- Nichtbörsennotierte Anteile		100.000,00	100.000,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		30.792,00	30.792,00	0,00
	1111000 Beteiligungen- Börsennotierte Anteile		30.792,00	30.792,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.011.358,84	1.011.358,84	0,00
	1231000 Zweckverbände		1.011.358,84	1.011.358,84	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen		4.108.660,62	4.457.202,14	348.541,52
2.1	Vorräte		1.794.457,43	1.827.215,64	32.758,21
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		1.794.457,43	1.827.215,64	32.758,21
	1431000 Fertige Erzeugnisse		1.794.457,43	1.827.215,64	32.758,21
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.314.203,19	2.629.986,50	315.783,31
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		64.724,54	197.448,43	132.723,89
	1515900 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich gegen den sonstigen privaten Bereich		105,49	128,63	23,14
	1525200 Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich gegen den sonstigen privaten Bereich		250,00	9.895,05	9.645,05
	1535101 Gewerbesteuer		30.807,32	96.677,11	65.869,79
	1535901 Steuerforderungen Grundsteuer A		16,41	-7,71	-24,12
	1535902 Steuerforderungen Grundsteuer B		2.925,65	4.441,53	1.515,88
	1535903 Steuerforderungen Hundesteuer		185,33	503,33	318,00
	1545100 Transferforderungen gegen den privaten Bereich- private Unternehmen		252,97	419,37	166,40
	1545900 Transferforderungen gegen den privaten Bereich- Sonstiger privater Bereich		29,90	375,00	345,10
	1555103 Forderungen Nachzahlungszinsen		3.485,00	15.494,00	12.009,00
	1555112 Forderungen Konzessionsabgaben		16.512,73	64.083,55	47.570,82
	1555120 Sonstige Forderung gegenüber den privaten Bereich private Unternehmen		0,00	4.675,98	4.675,98
	1555900 Sonstige ö./r. Forderungen gegen den privaten Bereich- Sonstiger privater Bereich		252,74	297,59	44,85
	1555904 Forderungen Verspätungszuschläge		85,00	-110,00	-195,00
	1555906 Forderungen Stundungszinsen		7.816,00	575,00	-7.241,00
	1559000 Sonstige ö./r. Forderungen gegen Sonstige		2.000,00	0,00	-2.000,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		23.465,25	1.422,04	-22.043,21
	1651000 Forderungen aus L. u. L. gegen den privaten Bereich- private Unternehmen		0,00	329,08	329,08
	1659000 Forderungen aus L. u. L. gegen den privaten Bereich- sonstiger privater Bereich		74,83	0,00	-74,83
	1659002 Forderungen aus L. u. L. gegen den privaten Bereich Pachten		25,42	1.092,96	1.067,54
	1659008 Forderungen aus L. u. L. gegen den privaten Bereich Erträge aus Veräußerung		23.365,00	0,00	-23.365,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen 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		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		2.226.013,40	2.431.116,03	205.102,63
2.2.6.1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		2.126.375,56	2.308.911,17	182.535,61
	1743101 Sonstige Forderungen laufendes Verrechnungskonto Amt		770.079,22	0,00	-770.079,22
	1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		1.607.976,49	1.324.078,62	-283.897,87

Bilanz zum 31.12.2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	1841507 Vollstreckung		10.677,19	51.914,27	41.237,08
	1841520 Zwischenkonto		-700.000,00	213.244,90	913.244,90
	1841999 Bankbestand Amt Verwaltungsgemeinschaftskonto		-770.079,22	0,00	770.079,22
	1843681 KIK Anlage Roggentin		158.240,32	0,00	-158.240,32
	1843682 KIK Anlage Roggentin		210.115,84	0,00	-210.115,84
	1843683 KIK Anlage Roggentin		210.115,84	0,00	-210.115,84
	1843684 KIK Anlage Roggentin		210.115,84	0,00	-210.115,84
	1843701 KIK Anlage Roggentin		156.749,73	161.779,38	5.029,65
	1843708 KIK Anlage Roggentin		204.305,19	208.076,42	3.771,23
	1843709 KIK Anlage Roggentin		204.305,19	208.076,42	3.771,23
	1843710 KIK Anlage Roggentin		204.305,19	208.076,42	3.771,23
	1843711 KIK Anlage Roggentin		102.152,59	104.038,21	1.885,62
	1843752 KIK-Anlage Roggentin		0,00	200.000,00	200.000,00
	1843753 KIK-Anlage Roggentin		0,00	200.000,00	200.000,00
	1843754 KIK-Anlage Roggentin		0,00	200.000,00	200.000,00
	1870100 Verrechnung/Aufrechnung		-452.006,95	-772.047,13	-320.040,18
	1870200 Kasse (Bargeld)		-676,90	1.673,66	2.350,56
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		99.637,84	122.204,86	22.567,02
	1544201 Transferforderungen Gemeindeanteil Einkommenssteuer		-1.072,56	3.198,63	4.271,19
	1544202 Transferforderungen Gemeindeanteil Umsatzsteuer		291,66	686,30	394,64
	1544302 Transferforderungen Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100.418,74	118.319,93	17.901,19
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		16.540.590,60	18.443.337,04	1.902.746,44

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		11.666.322,53	13.525.411,22	1.859.088,69
1.1	Kapitalrücklage		11.066.565,60	12.647.039,05	1.580.473,45
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		11.066.565,60	12.647.039,05	1.580.473,45
	2011000 Allgemeine Kapitalrücklage		11.066.565,60	12.647.039,05	1.580.473,45
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklage		466.896,80	466.896,80	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		466.896,80	466.896,80	0,00
	2032001 Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen				
	Jahresüberschuss		466.896,80	466.896,80	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		132.860,13	132.860,13	0,00
	2040000 Ergebnisvortrag		132.860,13	132.860,13	0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00	278.615,24	278.615,24
	4011100 Grundsteuer A von Fremdschuldnern		0,00	5.779,32	5.779,32
	4012101 Grundsteuer B von Fremdschuldnern		0,00	282.881,11	282.881,11
	4012102 Grundsteuer B von Fremdschuldnern Ersatzbemessung		0,00	8.022,25	8.022,25
	4012200 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke		0,00	280,68	280,68
	4013100 Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr		0,00	954.351,16	954.351,16
	4021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer		0,00	1.137.706,93	1.137.706,93
	4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	124.969,65	124.969,65
	4032000 Hundesteuer		0,00	9.283,31	9.283,31
	4052100 Ausgleichleistungen vom Land Familienlastenausgleich		0,00	215.156,86	215.156,86
	4151120 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten vom Land		0,00	208.585,92	208.585,92
	4322100 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	447,39	447,39
	4322900 Sonstige Entgelte		0,00	14.872,24	14.872,24
	4370000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		0,00	3.337,93	3.337,93
	4411002 Pachten, Erbbauzinsen		0,00	12.461,62	12.461,62
	4424200 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		0,00	9.583,57	9.583,57
	4623000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen usw.		0,00	297,59	297,59
	4625000 Konzessionsabgaben		0,00	198.236,63	198.236,63
	4627000 Versicherungserstattungen		0,00	1.673,71	1.673,71
	4629000 Sonstige laufende Erträge		0,00	500,13	500,13
	4662100 Erträge aus Zuschreibungen bei immatriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens		0,00	746,43	746,43
	4715100 Zinserträge von Banken		0,00	42.886,02	42.886,02
	4720000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	622,00	622,00
	4750000 Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen		0,00	3.830,50	3.830,50
	4792000 Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	23.767,75	23.767,75
	4799000 Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0,00	511,93	511,93
	5011000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige- Bürgermeister, Amtsvorsteher		0,00	-13.200,00	-13.200,00
	5013000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige- Rats-/ Vertretungs- und Ausschussmitglieder		0,00	-2.675,00	-2.675,00
	5019000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige- Sonstige		0,00	-3.036,00	-3.036,00
	5022100 Dienstbezüge Arbeitnehmer		0,00	-9.152,74	-9.152,74
	5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer		0,00	-2.573,05	-2.573,05
	5043000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Ehrenamtlich Tätige		0,00	-859,94	-859,94
	5090000 Pauschalierte Lohnsteuer		0,00	-183,03	-183,03
	5221000 Abfall		0,00	-160,45	-160,45
	5222000 Abwasser		0,00	-336,40	-336,40
	5224000 Gas		0,00	-3.395,82	-3.395,82
	5226000 Strom		0,00	-37.589,94	-37.589,94
	5227000 Wasser		0,00	-405,39	-405,39
	5231300 Unterhaltung der Gebäude		0,00	-706,66	-706,66
	5232300 Bewirtschaftung der Gebäude		0,00	-109,10	-109,10
	5233800 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	-155.535,99	-155.535,99
	5235100 Fahrzeugunterhaltung- Wartungs- und Instandsetzungskosten		0,00	-259,79	-259,79
	5235200 Fahrzeugunterhaltung- Betriebs- und Schmierstoffe		0,00	-1.069,02	-1.069,02
	5235300 Fahrzeugunterhaltung- Reifen		0,00	-1.094,80	-1.094,80
	5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-9.100,48	-9.100,48
	5237000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-1.695,92	-1.695,92
	5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-94,84	-94,84

Bilanz zum 31.12.2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	5249000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmaterial		0,00	-92,20	-92,20
	5254300 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-284.178,80	-284.178,80
	5254400 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	-52.111,50	-52.111,50
	5255900 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		0,00	-19.990,99	-19.990,99
	5323000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	-11.468,15	-11.468,15
	5330000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	-687,69	-687,69
	5349000 Abschreibungen auf Grundstücke mit sonstigen Gebäuden		0,00	-6.712,81	-6.712,81
	5351000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		0,00	-7.887,35	-7.887,35
	5357000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	-1.821,34	-1.821,34
	5358000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	-314.381,26	-314.381,26
	5381000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		0,00	-2.884,73	-2.884,73
	5385200 Abschreibungen auf Betriebsausstattung		0,00	-6.086,13	-6.086,13
	5385300 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung		0,00	-12.853,90	-12.853,90
	5392000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen		0,00	-11.406,05	-11.406,05
	5415900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich		0,00	-11.066,16	-11.066,16
	5431000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-103.656,11	-103.656,11
	5442100 Allgemeine Umlagen an Landkreise		0,00	-1.096.931,42	-1.096.931,42
	5442200 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-426.689,03	-426.689,03
	5561901 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII innerhalb von Einrichtungen an Sonstige Hort		0,00	-66.991,88	-66.991,88
	5561902 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII innerhalb von Einrichtungen an Sonstige Kiga/Krippe		0,00	-223.681,25	-223.681,25
	5562901 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII außerhalb von Einrichtungen an Sonstige Tagespflege		0,00	-11.192,90	-11.192,90
	5612000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		0,00	-998,00	-998,00
	5613100 Fahrtkostenerstattung		0,00	-491,54	-491,54
	5614000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		0,00	-1.776,92	-1.776,92
	5615000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		0,00	-2.206,03	-2.206,03
	5621000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	-247,39	-247,39
	5625100 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		0,00	-1.421,03	-1.421,03
	5625300 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		0,00	-1.057,20	-1.057,20
	5629000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00	-2.235,77	-2.235,77
	5631000 Büromaterial		0,00	-70,77	-70,77
	5632200 Zeitschriften		0,00	-81,50	-81,50
	5634100 Fernmeldegebühren		0,00	-958,28	-958,28
	5641100 Gebäudeversicherungen		0,00	-608,19	-608,19
	5641200 Kfz-Versicherungen		0,00	-555,97	-555,97
	5641300 Haftpflichtversicherungen		0,00	-1.533,19	-1.533,19
	5641400 Unfallversicherungen		0,00	-1.588,11	-1.588,11
	5641600 Umlagen an Schadensausgleichskassen		0,00	-4.954,13	-4.954,13
	5642000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-2.038,34	-2.038,34
	5651200 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV-Sachanlagen		0,00	-3,00	-3,00
	5655300 Abgang von Forderungen		0,00	-0,36	-0,36
	5663004 Verspätungszuschläge		0,00	-195,00	-195,00
	5681300 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke		0,00	-280,68	-280,68
	5693000 Repräsentationen		0,00	-2.121,20	-2.121,20
	5699000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		0,00	-3.398,07	-3.398,07
	5751200 Zinsaufwendungen an Sparkassen		0,00	-35.154,21	-35.154,21
	5791000 Sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)		0,00	-2.196,50	-2.196,50
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		3.965.837,27	4.063.361,56	97.524,29
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		3.443.860,57	3.508.416,60	64.556,03
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		3.382.704,10	3.406.212,82	23.508,72
	2314200 Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land		1.540.438,90	1.678.492,87	138.053,97
	2314300 Sonderposten aus Investitionszuwendungen von Gemeinden/ GV		42.167,40	40.410,43	-1.756,97
	2315100 Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- private Unternehmen		1.769.748,95	1.658.146,59	-111.602,36
	2315900 Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- sonstiger privater Bereich		30.348,85	29.162,93	-1.185,92
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		32.631,02	102.203,78	69.572,76

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
in €					
	2325900 Sonderposten aus Beiträgen vom sonstigen privaten Bereich		32.631,02	102.203,78	69.572,76
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		28.525,45	0,00	-28.525,45
	2331000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		28.525,45	0,00	-28.525,45
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4.	Sonstige Sonderposten		521.976,70	554.944,96	32.968,26
	2399000 Sonstige Sonderposten- Sonstige		521.976,70	554.944,96	32.968,26
3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten		908.430,80	854.564,26	-53.866,54
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		781.168,69	704.602,90	-76.565,79
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		781.168,69	704.602,90	-76.565,79
	3152310 Investitionskredite von Sparkassen Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (Fester Zins)		781.168,69	704.602,90	-76.565,79
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		11.892,99	933,59	-10.959,40
	3551100 Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber privaten Unternehmen		11.798,78	-3.860,90	-15.659,68
	3551120 Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber privaten Unternehmen		0,00	4.675,98	4.675,98
	3559100 Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		94,21	118,51	24,30
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		11.809,65	0,00	-11.809,65
	3650000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich		11.809,65	0,00	-11.809,65
4.7	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
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		1,78	176,16	174,38
	3547000 Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	176,16	176,16
	3644000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden		1,78	0,00	-1,78
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		101.007,57	148.003,16	46.995,59
4.10.1	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		101.007,57	148.003,16	46.995,59
	3642000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land		9.778,41	7.815,96	-1.962,45
	3643000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		91.229,16	140.187,20	48.958,04
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		2.550,12	848,45	-1.701,67
	3762000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern		24,00	62,28	38,28
	3770000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		0,00	75,00	75,00
	3799002 Interim Einzahlung		26,12	711,17	685,05
	3799100 Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV MV		2.500,00	0,00	-2.500,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		16.540.590,60	18.443.337,04	1.902.746,44

Bilanz zum 31.12.2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		12.431.929,98	13.986.134,90	1.554.204,92
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		586.462,83	587.799,49	1.336,66
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		60.341,13	574.503,24	514.162,11
	11402.0130000 Geleistete Investitionszuschüsse		18.333,10	16.204,53	-2.128,57
	21100.0130000 Geleistete Investitionszuschüsse		5.072,34	4.340,55	-731,79
	33100.0130000 Geleistete Investitionszuschüsse		0,00	497.648,81	497.648,81
	36500.0130000 Geleistete Investitionszuschüsse		36.935,69	56.309,35	19.373,66
			0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		526.121,70	13.296,25	-512.825,45
	21100.0199000 sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		13.296,25	13.296,25	0,00
	33100.0199000 sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		512.825,45	0,00	-512.825,45
			10.703.316,31	12.256.184,57	1.552.868,26
1.2	Sachanlagen		508,20	508,20	0,00
1.2.1	Wald, Forsten		1,00	1,00	0,00
	11401.0211000 Mischwald		494,68	494,68	0,00
	11401.0213000 Nadelwald		12,52	12,52	0,00
	11401.0214000 Gehölz		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.495.889,20	2.298.336,91	802.447,71
	11401.0229000 Sonstige Grünflächen		743.704,08	768.340,20	24.636,12
	11401.0231000 Ackerland		152.825,92	155.450,14	2.624,22
	11401.0232000 Brachland		28,56	28,56	0,00
	11401.0233000 Öd- und Unland		12.185,80	14.224,93	2.039,13
	11401.0234000 Weideland		8.763,88	8.771,68	7,80
	11401.0249000 Sonstige Schutzflächen		199.948,10	729.626,07	529.677,97
	11401.0293000 Industrie- und Gewerbegrundstücke		276.284,16	160.327,80	-115.956,36
	11401.0297000 Splitterparzellen an Drittgrundstücken		15.489,65	15.489,65	0,00
	36600.0225000 Kinderspielplätze		26.065,00	44.133,18	18.068,18
	55100.0222000 Parkanlagen		54.690,00	380.223,80	325.533,80
	55200.0261000 Flüsse und Bäche		1.758,64	1.758,64	0,00
	55200.0262000 Seen und Teiche		4.145,41	19.962,26	15.816,85
			451.701,90	444.989,09	-6.712,81
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		69.764,26	69.764,26	0,00
	11401.0311000 Einfamilienhäuser		25.717,60	25.717,60	0,00
	11402.0398000 Bauhof		122.578,82	120.540,40	-2.038,42
	12600.0395000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		7.002,51	6.402,29	-600,22
	55100.0399100 Grillhütten		226.638,71	222.564,54	-4.074,17
	57300.0391000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadhallen		8.533.406,35	9.339.149,42	805.743,07
1.2.4	Infrastrukturvermögen		650,00	650,00	0,00
	11401.0431000 Grundstücke und grundstücksgl. Rechte bei Stromversorgungsanlagen		0,00	2.062,70	2.062,70
	11401.0482400 Gemeindestraßen		348.357,74	340.470,39	-7.887,35
	54100.0412000 Brücken		6.046.150,33	6.431.326,14	385.175,81
	54100.0482400 Gemeindestraßen		3.216,59	3.231,63	15,04
	54100.0482500 Straßenbegleitgrün		604,00	755,00	151,00
	54100.0482900 Sonstige Straßen		2.331,11	2.331,11	0,00
	54100.0483100 Fußwege		1.083.443,60	1.023.764,56	-59.679,04
	54100.0483200 Gehwege		0,00	41.203,19	41.203,19
	54100.0483400 Radwege		1,00	1,00	0,00
	54100.0483500 Landwirtschaftliche Wege		4,00	4,00	0,00
	54100.0483600 Wirtschaftswege		18.140,28	72.502,48	54.362,20
	54100.0483900 Sonstige Wege		242.983,47	227.769,99	-15.213,48
	54100.0484100 Parkplätze		10.059,50	9.602,25	-457,25
	54100.0484900 Sonstige Plätze		125.923,01	145.707,99	19.784,98
	54100.0487100 Strombetriebene Straßenbeleuchtung		82.537,37	169.962,48	87.425,11
	54100.0493100 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen		1,00	1,00	0,00
	55100.0419000 Sonstige Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		493.331,14	735.920,15	242.589,01
	55100.0483100 Fußwege		3.295,51	3.089,54	-205,97
	55100.0483200 Gehwege		4.527,78	21.036,68	16.508,90
	55100.0483300 Wanderwege		3.351,78	3.351,78	0,00
	55100.0483900 Sonstige Wege		64.496,14	104.404,36	39.908,22
	55200.0473200 Regenbauwerke		1,00	1,00	0,00
	55200.0499000 Sonstiges Infratrakturvermögen (u.a.Bachverrohrung)		0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		19.305,80	14.605,92	-4.699,88

Bilanz zum 31.12.2014

Bilanz zum 31.12.2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	12600.0714000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		7.692,60	4.807,87	-2.884,73
	12600.0718100 Anhänger, LKW- Wechselaufbauten		2,00	2,00	0,00
	12600.0725000 Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes		11.611,20	9.796,05	-1.815,15
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		66.983,18	61.249,34	-5.733,84
	12200.0829000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		425,02	321,19	-103,83
	12600.0821100 Werkstatteinrichtungen		4,00	4,00	0,00
	12600.0821400 Brand- und Katastrophenschutz		4.201,93	5.077,86	875,93
	12600.0822100 Büromöbel		17,00	17,00	0,00
	12600.0822200 Büromaschinen		4,00	4,00	0,00
	12600.0822300 Organisations- und Arbeitsmittel		13,00	13,00	0,00
	12600.0822400 Hardware und EDV- technische Ausstattung		380,13	283,33	-96,80
	12600.0822900 Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)		2,00	2,00	0,00
	12600.0829000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		29.677,34	29.614,90	-62,44
	36600.0822100 Büromöbel		532,02	463,71	-68,31
	36600.0822300 Organisations- und Arbeitsmittel		7,00	7,00	0,00
	36600.0822400 Hardware und EDV- technische Ausstattung		2,00	2,00	0,00
	36600.0829000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.268,11	998,20	-269,91
	54100.0829000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		28.171,68	22.321,48	-5.850,20
	55100.0829000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		8,00	8,00	0,00
	57300.0822100 Büromöbel		11,00	11,00	0,00
	57300.0822300 Organisations- und Arbeitsmittel		9,00	9,00	0,00
	57300.0829000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.249,95	2.091,67	-158,28
1.2.9	Pflanzen und Tiere		97.345,69	97.345,69	0,00
	54100.0831000 Nutzpflanzungen		71.501,74	71.501,74	0,00
	55100.0831000 Nutzpflanzungen		25.843,95	25.843,95	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		38.175,99	0,00	-38.175,99
	54100.0960000 Anlagen im Bau		37.143,75	0,00	-37.143,75
	55200.0960000 Anlagen im Bau		1.032,24	0,00	-1.032,24
1.3	Finanzanlagen		1.142.150,84	1.142.150,84	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		100.000,00	100.000,00	0,00
	57100.1012000 Anteile an verbundenen Unternehmen- Nichtbörsennotierte Anteile		100.000,00	100.000,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		30.792,00	30.792,00	0,00
	62600.1111000 Beteiligungen- Börsennotierte Anteile		30.792,00	30.792,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.011.358,84	1.011.358,84	0,00
	53800.1231000 Zweckverbände		1.011.357,84	1.011.357,84	0,00
	55200.1231000 Zweckverbände		1,00	1,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen		4.108.660,62	4.457.202,14	348.541,52
2.1	Vorräte		1.794.457,43	1.827.215,64	32.758,21
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		1.794.457,43	1.827.215,64	32.758,21
	11401.1431000 Fertige Erzeugnisse		1.794.457,43	1.827.215,64	32.758,21
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.314.203,19	2.629.986,50	315.783,31
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		64.724,54	197.448,43	132.723,89
	11101.1545900 Transferforderungen gegen den privaten Bereich- Sonstiger privater Bereich		0,00	75,00	75,00
	12300.1555900 Sonstige ö./r. Forderungen gegen den privaten Bereich- Sonstiger privater Bereich		252,74	297,59	44,85
	12600.1545100 Transferforderungen gegen den privaten Bereich- private Unternehmen		0,00	266,52	266,52
	12600.1545900 Transferforderungen gegen den privaten Bereich- Sonstiger privater Bereich		29,90	0,00	-29,90
	12600.1559000 Sonstige ö./r. Forderungen gegen Sonstige		2.000,00	0,00	-2.000,00
	36100.1545900 Transferforderungen gegen den privaten Bereich- Sonstiger privater Bereich		0,00	300,00	300,00
	54000.1555112 Forderungen Konzessionsabgaben		16.512,73	64.083,55	47.570,82
	54100.1525200 Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich gegen den sonstigen privaten Bereich		250,00	9.895,05	9.645,05
	54100.1545100 Transferforderungen gegen den privaten Bereich- private		252,97	0,00	-252,97

Bilanz zum 31.12.2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	Unternehmen				
	54100.1555120 Sonstige Forderung gegenüber den privaten Bereich private Unternehmen		0,00	4.675,98	4.675,98
	55200.1515900 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich gegen den sonstigen privaten Bereich		105,49	128,63	23,14
	57300.1545100 Transferforderungen gegen den privaten Bereich- private Unternehmen		0,00	152,85	152,85
	61100.1535101 Gewerbesteuer		30.807,32	96.677,11	65.869,79
	61100.1535901 Steuerforderungen Grundsteuer A		16,41	-7,71	-24,11
	61100.1535902 Steuerforderungen Grundsteuer B		2.925,65	4.441,53	1.515,88
	61100.1535903 Steuerforderungen Hundesteuer		185,33	503,33	318,00
	61100.1555103 Forderungen Nachzahlungszinsen		3.633,00	15.494,00	11.861,00
	61200.1555103 Forderungen Nachzahlungszinsen		-148,00	0,00	148,00
	61200.1555904 Forderungen Verspätungszuschläge		85,00	-110,00	-195,00
	61200.1555906 Forderungen Stundungszinsen		7.816,00	575,00	-7.241,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		23.465,25	1.422,04	-22.043,21
	11101.1651000 Forderungen aus L. u. L. gegen den privaten Bereich- private Unternehmen		0,00	300,03	300,03
	11400.1659000 Forderungen aus L. u. L. gegen den privaten Bereich- sonstiger privater Bereich		74,83	0,00	-74,83
	11401.1659002 Forderungen aus L. u. L. gegen den privaten Bereich Pachten		25,42	1.092,96	1.067,54
	11401.1659008 Forderungen aus L. u. L. gegen den privaten Bereich Erträge aus Veräußerung		23.365,00	0,00	-23.365,00
	12600.1651000 Forderungen aus L. u. L. gegen den privaten Bereich- private Unternehmen		0,00	29,05	29,05
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen 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		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		2.226.013,40	2.431.116,03	205.102,63
2.2.6.1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		2.126.375,56	2.308.911,17	182.535,61
	11101.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-22.011,51	-22.011,51
	11101.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	-31,39	-31,39
	11101.1870200 Kasse (Bargeld)		0,00	-120,00	-120,00
	11400.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-3.127,16	-3.127,16
	11401.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	32.494,53	32.494,53
	11401.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	-2.630,96	-2.630,96
	11401.1870200 Kasse (Bargeld)		0,00	177,00	177,00
	11402.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	-128.536,39	-128.536,39
	11600.1743101 Sonstige Forderungen laufendes Verrechnungskonto Amt		770.079,22	0,00	-770.079,22
	11600.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		1.607.976,49	914.252,57	-693.723,92
	11600.1841507 Vollstreckung		10.677,19	12.518,37	1.841,18
	11600.1841520 Zwischenkonto		-700.000,00	213.244,90	913.244,90
	11600.1841999 Bankbestand Amt Verwaltungsgemeinschaftskonto		-770.079,22	0,00	770.079,22
	11600.1843681 KIK Anlage Roggentin		158.240,32	-4.386,18	-162.626,50
	11600.1843682 KIK Anlage Roggentin		210.115,84	-6.756,96	-216.872,80
	11600.1843683 KIK Anlage Roggentin		210.115,84	-6.756,96	-216.872,80
	11600.1843684 KIK Anlage Roggentin		210.115,84	-6.756,96	-216.872,80
	11600.1843701 KIK Anlage Roggentin		156.749,73	156.749,73	0,00
	11600.1843708 KIK Anlage Roggentin		204.305,19	204.305,19	0,00
	11600.1843709 KIK Anlage Roggentin		204.305,19	204.305,19	0,00
	11600.1843710 KIK Anlage Roggentin		204.305,19	204.305,19	0,00
	11600.1843711 KIK Anlage Roggentin		102.152,59	102.152,59	0,00
	11600.1843752 KIK-Anlage Roggentin		0,00	200.000,00	200.000,00
	11600.1843753 KIK-Anlage Roggentin		0,00	200.000,00	200.000,00
	11600.1843754 KIK-Anlage Roggentin		0,00	200.000,00	200.000,00
	11600.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		-452.006,95	-459.439,13	-7.432,18
	11600.1870200 Kasse (Bargeld)		-676,90	-676,90	0,00
	11900.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-564,66	-564,66
	11900.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	-492,54	-492,54
	12200.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-5.564,12	-5.564,12
	12300.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	48,76	48,76
	12600.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-24.306,63	-24.306,63
	12600.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	520,28	520,28
	12600.1870200 Kasse (Bargeld)		0,00	29,90	29,90
	21100.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-90.788,88	-90.788,88
	21100.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	-51.226,26	-51.226,26
	21500.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-5.527,56	-5.527,56
	21500.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	1.069,85	1.069,85
	28100.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-5.507,85	-5.507,85

Bilanz zum 31.12.2014

Bilanz zum 31.12.2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	28100.1870200 Kasse (Bargeld)		0,00	-119,00	-119,00
	36100.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-313.738,68	-313.738,68
	36100.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	62,90	62,90
	36200.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	130,14	130,14
	36200.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	-544,00	-544,00
	36200.1870200 Kasse (Bargeld)		0,00	-432,30	-432,30
	36500.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	-16.538,99	-16.538,99
	36600.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-7.747,66	-7.747,66
	42100.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-5.000,00	-5.000,00
	53800.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-37.123,09	-37.123,09
	54000.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	145.009,52	145.009,52
	54000.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	5.654,51	5.654,51
	54100.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-511.082,99	-511.082,99
	54100.1841507 Vollstreckung		0,00	36.329,41	36.329,41
	54100.1849999 Verrechnung		0,00	3,24	3,24
	54100.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	197.437,21	197.437,21
	54100.1870200 Kasse (Bargeld)		0,00	1.970,94	1.970,94
	55100.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-4.002,19	-4.002,19
	55200.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-17.804,25	-17.804,25
	55200.1841507 Vollstreckung		0,00	12,31	12,31
	55200.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	2.155,67	2.155,67
	55200.1870200 Kasse (Bargeld)		0,00	24,67	24,67
	57100.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-100,00	-100,00
	57300.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-9.350,11	-9.350,11
	57300.1849999 Verrechnung		0,00	-3,24	-3,24
	57300.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	-6,48	-6,48
	61100.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	1.362.006,68	1.362.006,68
	61100.1841507 Vollstreckung		0,00	3.042,18	3.042,18
	61100.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	-319.988,34	-319.988,34
	61100.1870200 Kasse (Bargeld)		0,00	819,35	819,35
	61200.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	-70.346,74	-70.346,74
	61200.1841507 Vollstreckung		0,00	12,00	12,00
	61200.1843681 KIK Anlage Roggentin		0,00	4.386,18	4.386,18
	61200.1843682 KIK Anlage Roggentin		0,00	6.756,96	6.756,96
	61200.1843683 KIK Anlage Roggentin		0,00	6.756,96	6.756,96
	61200.1843684 KIK Anlage Roggentin		0,00	6.756,96	6.756,96
	61200.1843701 KIK Anlage Roggentin		0,00	5.029,65	5.029,65
	61200.1843708 KIK Anlage Roggentin		0,00	3.771,23	3.771,23
	61200.1843709 KIK Anlage Roggentin		0,00	3.771,23	3.771,23
	61200.1843710 KIK Anlage Roggentin		0,00	3.771,23	3.771,23
	61200.1843711 KIK Anlage Roggentin		0,00	1.885,62	1.885,62
	61200.1870100 Verrechnung/Aufrechnung		0,00	486,93	486,93
	62600.1841501 Volks- und Raiffeisenbank eG		0,00	3.830,50	3.830,50
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		99.637,84	122.204,86	22.567,02
	11401.1544302 Transferforderungen Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	124,23	124,23
	11402.1544302 Transferforderungen Kostenerstattungen und Kostenumlagen		7.241,31	8.403,06	1.161,75
	21100.1544302 Transferforderungen Kostenerstattungen und Kostenumlagen		67.369,86	67.369,86	0,00
	36500.1544302 Transferforderungen Kostenerstattungen und Kostenumlagen		25.807,57	42.346,56	16.538,99
	54100.1544302 Transferforderungen Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	76,22	76,22
	61100.1544201 Transferforderungen Gemeindeanteil Einkommenssteuer		-1.072,56	3.198,63	4.271,19
	61100.1544202 Transferforderungen Gemeindeanteil Umsatzsteuer		291,66	686,30	394,64
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		16.540.590,60	18.443.337,04	1.902.746,44

Bilanz zum 31.12.2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	PASSIVA		11.666.322,53	13.525.411,22	1.859.088,69
1	Eigenkapital		11.066.565,60	12.647.039,05	1.580.473,45
1.1	Kapitalrücklage		11.066.565,60	12.647.039,05	1.580.473,45
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		11.066.565,60	12.647.039,05	1.580.473,45
	11600.2011000 Allgemeine Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		466.896,80	466.896,80	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklage		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		466.896,80	466.896,80	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		466.896,80	466.896,80	0,00
	11600.2032001 Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen Jahresüberschuss		132.860,13	132.860,13	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		132.860,13	132.860,13	0,00
	11600.2040000 Ergebnisvortrag		0,00	278.615,24	278.615,24
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00	50,00	50,00
	11101.4424200 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land				
	11101.5011000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige- Bürgermeister, Amisvorsteher		0,00	-13.200,00	-13.200,00
	11101.5013000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige- Rats-/ Vertretungs- und Ausschussmitglieder		0,00	-2.675,00	-2.675,00
	11101.5043000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Ehrenamtlich Tätige		0,00	-859,94	-859,94
	11101.5612000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		0,00	-998,00	-998,00
	11101.5613100 Fahrtkostenerstattung		0,00	-491,54	-491,54
	11101.5614000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		0,00	-435,56	-435,56
	11101.5641300 Haftpflichtversicherungen		0,00	217,90	217,90
	11101.5642000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-1.828,84	-1.828,84
	11101.5693000 Repräsentationen		0,00	-633,28	-633,28
	11400.5641300 Haftpflichtversicherungen		0,00	-1.751,09	-1.751,09
	11400.5641400 Unfallversicherungen		0,00	-1.450,90	-1.450,90
	11401.4411002 Pachten, Erbbauzinsen		0,00	12.461,62	12.461,62
	11401.5358000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	-24,85	-24,85
	11401.5392000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen		0,00	-4.697,20	-4.697,20
	11401.5629000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00	-2.226,05	-2.226,05
	11401.5681300 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke		0,00	-280,68	-280,68
	11402.5254300 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-127.374,64	-127.374,64
	11402.5323000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	-2.128,57	-2.128,57
	11600.4629000 Sonstige laufende Erträge		0,00	0,03	0,03
	11900.5625300 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		0,00	-1.057,20	-1.057,20
	12200.5221000 Abfall		0,00	-99,96	-99,96
	12200.5254300 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-5.737,34	-5.737,34
	12200.5385300 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung		0,00	-103,83	-103,83
	12600.4151120 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten vom Land		0,00	851,31	851,31
	12600.4370000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		0,00	34,43	34,43
	12600.5019000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige- Sonstige		0,00	-3.036,00	-3.036,00
	12600.5221000 Abfall		0,00	-60,49	-60,49
	12600.5222000 Abwasser		0,00	-139,50	-139,50
	12600.5224000 Gas		0,00	-1.725,72	-1.725,72
	12600.5226000 Strom		0,00	-507,48	-507,48
	12600.5227000 Wasser		0,00	-185,23	-185,23
	12600.5231300 Unterhaltung der Gebäude		0,00	-450,81	-450,81
	12600.5232300 Bewirtschaftung der Gebäude		0,00	-68,38	-68,38
	12600.5235100 Fahrzeugunterhaltung- Wartungs- und Instandsetzungskosten		0,00	-259,79	-259,79
	12600.5235200 Fahrzeugunterhaltung- Betriebs- und Schmierstoffe		0,00	-1.069,02	-1.069,02
	12600.5235300 Fahrzeugunterhaltung- Reifen		0,00	-1.094,80	-1.094,80
	12600.5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-2.245,59	-2.245,59
	12600.5237000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-20,50	-20,50
	12600.5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-11,97	-11,97
	12600.5249000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmaterial		0,00	-17,52	-17,52
	12600.5349000 Abschreibungen auf Grundstücke mit sonstigen Gebäuden		0,00	-2.038,42	-2.038,42
	12600.5381000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		0,00	-2.884,73	-2.884,73
	12600.5385200 Abschreibungen auf Betriebsausstattung		0,00	-2.095,24	-2.095,24
	12600.5385300 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung		0,00	-1.330,92	-1.330,92
	12600.5614000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		0,00	-1.341,36	-1.341,36
	12600.5615000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche		0,00	-2.206,03	-2.206,03

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (ifd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	Ausrüstungsgegenstände				
	12600.5631000 Büromaterial		0,00	-22,98	-22,98
	12600.5632200 Zeitschriften		0,00	-81,50	-81,50
	12600.5634100 Fernmeldegebühren		0,00	-439,32	-439,32
	12600.5641100 Gebäudeversicherungen		0,00	-356,01	-356,01
	12600.5641200 Kfz-Versicherungen		0,00	-555,97	-555,97
	12600.5641400 Unfallversicherungen		0,00	-47,42	-47,42
	12600.5641600 Umlagen an Schadensausgleichskassen		0,00	-4.954,13	-4.954,13
	12600.5642000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-209,50	-209,50
	12600.5693000 Repräsentationen		0,00	-919,37	-919,37
	12600.5699000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit Veranstaltungen des Dorfgemeinschaftslebens		0,00	-133,75	-133,75
	21100.5254300 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-98.807,74	-98.807,74
	21100.5255900 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		0,00	-13.839,35	-13.839,35
	21100.5323000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	-731,79	-731,79
	21500.5254300 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-50.728,72	-50.728,72
	21500.5255900 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		0,00	-6.151,64	-6.151,64
	28100.5415900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich		0,00	-1.720,00	-1.720,00
	28100.5631000 Büromaterial		0,00	-46,29	-46,29
	28100.5641400 Unfallversicherungen		0,00	-0,01	-0,01
	28100.5693000 Repräsentationen		0,00	-568,55	-568,55
	28100.5699000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit Veranstaltungen des Dorfgemeinschaftslebens		0,00	-3.264,32	-3.264,32
	33100.5323000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	-2.351,19	-2.351,19
	36100.5561901 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII innerhalb von Einrichtungen an Sonstige Hort		0,00	-66.991,88	-66.991,88
	36100.5561902 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII innerhalb von Einrichtungen an Sonstige Kiga/Krippe		0,00	-223.681,25	-223.681,25
	36100.5562901 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII außerhalb von Einrichtungen an Sonstige Tagespflege		0,00	-11.192,90	-11.192,90
	36200.4629000 Sonstige laufende Erträge		0,00	500,00	500,00
	36200.5415900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich		0,00	-846,16	-846,16
	36500.5323000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	-6.256,60	-6.256,60
	36600.4151120 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten vom Land		0,00	68,31	68,31
	36600.5022100 Dienstbezüge Arbeitnehmer		0,00	-5.070,00	-5.070,00
	36600.5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer		0,00	-1.424,50	-1.424,50
	36600.5090000 Pauschalierte Lohnsteuer		0,00	-101,40	-101,40
	36600.5237000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-653,78	-653,78
	36600.5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-35,39	-35,39
	36600.5385300 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung		0,00	-622,07	-622,07
	36600.5625100 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		0,00	-120,30	-120,30
	36600.5631000 Büromaterial		0,00	-1,50	-1,50
	36600.5641400 Unfallversicherungen		0,00	-49,05	-49,05
	42100.5415900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich		0,00	-5.000,00	-5.000,00
	53800.4322100 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	447,39	447,39
	53800.5254300 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-447,38	-447,38
	53800.5254400 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	-37.123,10	-37.123,10
	54000.4625000 Konzessionsabgaben		0,00	198.236,63	198.236,63
	54100.4151120 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten vom Land		0,00	205.043,25	205.043,25
	54100.4370000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		0,00	3.303,50	3.303,50
	54100.4424200 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		0,00	9.533,57	9.533,57
	54100.4623000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen usw.		0,00	297,59	297,59
	54100.4627000 Versicherungserstattungen		0,00	1.673,71	1.673,71
	54100.4662100 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens		0,00	746,43	746,43
	54100.5226000 Strom		0,00	-36.614,31	-36.614,31
	54100.5233800 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	-155.033,80	-155.033,80
	54100.5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-6.854,89	-6.854,89
	54100.5237000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-1.021,64	-1.021,64
	54100.5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-47,48	-47,48
	54100.5254300 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-982,98	-982,98
	54100.5351000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und		0,00	-7.887,35	-7.887,35

Bilanz zum 31.12.2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	ingenieurtechnische Anlagen				
	54100.5357000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	-1.821,34	-1.821,34
	54100.5358000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen		0,00	-314.150,44	-314.150,44
	54100.5385200 Abschreibungen auf Betriebsausstattung		0,00	-3.832,61	-3.832,61
	54100.5385300 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung		0,00	-10.797,08	-10.797,08
	54100.5392000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen		0,00	-6.708,85	-6.708,85
	54100.5621000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	-247,39	-247,39
	54100.5625100 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		0,00	-1.300,73	-1.300,73
	54100.5651200 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV-Sachanlagen		0,00	-3,00	-3,00
	55100.4151120 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten vom Land		0,00	700,70	700,70
	55100.5233800 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen		0,00	-502,19	-502,19
	55100.5349000 Abschreibungen auf Grundstücke mit sonstigen Gebäuden		0,00	-600,22	-600,22
	55100.5358000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen		0,00	-205,97	-205,97
	55100.5415900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich		0,00	-3.500,00	-3.500,00
	55200.4322900 Sonstige Entgelte		0,00	14.872,24	14.872,24
	55200.5254400 Kostenersatzungen an Zweckverbände		0,00	-14.988,40	-14.988,40
	55200.5330000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	-687,69	-687,69
	57100.5254300 Kostenersatzungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-100,00	-100,00
	57300.4151120 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten vom Land		0,00	1.922,35	1.922,35
	57300.5022100 Dienstbezüge Arbeitnehmer		0,00	-4.082,74	-4.082,74
	57300.5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer		0,00	-1.148,55	-1.148,55
	57300.5090000 Pauschalierte Lohnsteuer		0,00	-81,63	-81,63
	57300.5222000 Abwasser		0,00	-196,90	-196,90
	57300.5224000 Gas		0,00	-1.670,10	-1.670,10
	57300.5226000 Strom		0,00	-468,15	-468,15
	57300.5227000 Wasser		0,00	-220,16	-220,16
	57300.5231300 Unterhaltung der Gebäude		0,00	-255,85	-255,85
	57300.5232300 Bewirtschaftung der Gebäude		0,00	-40,72	-40,72
	57300.5249000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmaterial		0,00	-74,68	-74,68
	57300.5349000 Abschreibungen auf Grundstücke mit sonstigen Gebäuden		0,00	-4.074,17	-4.074,17
	57300.5385200 Abschreibungen auf Betriebsausstattung		0,00	-158,28	-158,28
	57300.5629000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00	-9,72	-9,72
	57300.5634100 Fernmeldegebühren		0,00	-518,96	-518,96
	57300.5641100 Gebäudeversicherungen		0,00	-252,18	-252,18
	57300.5641400 Unfallversicherungen		0,00	-40,73	-40,73
	61100.4011100 Grundsteuer A Fremdschuldner		0,00	5.779,32	5.779,32
	61100.4012101 Grundsteuer B Fremdschuldner		0,00	282.881,11	282.881,11
	61100.4012102 Grundsteuer B Fremdschuldner Ersatzbemessung		0,00	8.022,25	8.022,25
	61100.4012200 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		0,00	280,68	280,68
	61100.4013100 Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr		0,00	954.351,16	954.351,16
	61100.4021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer		0,00	1.137.706,93	1.137.706,93
	61100.4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	124.969,65	124.969,65
	61100.4032000 Hundesteuer		0,00	9.283,31	9.283,31
	61100.4052100 Ausgleichsleistungen vom Land Familienlastenausgleich		0,00	215.156,86	215.156,86
	61100.4629000 Sonstige laufende Erträge		0,00	0,10	0,10
	61100.4792000 Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	23.767,75	23.767,75
	61100.5431000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-103.656,11	-103.656,11
	61100.5442100 Allgemeine Umlagen an Landkreise		0,00	-1.096.931,42	-1.096.931,42
	61100.5442200 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-426.689,03	-426.689,03
	61100.5655300 Abgang von Forderungen		0,00	-0,36	-0,36
	61100.5791000 Sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)		0,00	-2.196,50	-2.196,50
	61200.4715100 Zinserträge von Banken		0,00	42.886,02	42.886,02
	61200.4720000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	622,00	622,00
	61200.4799000 Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0,00	511,93	511,93
	61200.5663004 Verspätungszuschläge		0,00	-195,00	-195,00
	61200.5751200 Zinsaufwendungen an Sparkassen		0,00	-35.154,21	-35.154,21
	62600.4750000 Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen		0,00	3.830,50	3.830,50
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		3.965.837,27	4.063.361,56	97.524,29
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		3.443.860,57	3.508.416,60	64.556,03

Bilanz zum 31.12.2014

Bilanz zum 31.12.2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		3.382.704,10	3.406.212,82	23.508,72
	12600.2314200 Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land		38.869,74	38.018,43	-851,31
	12600.2315900 Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- sonstiger privater Bereich		0,00	309,85	309,85
	36600.2315900 Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- sonstiger privater Bereich		518,02	449,71	-68,31
	54100.2314200 Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land		1.412.056,52	1.553.292,15	141.235,63
	54100.2314300 Sonderposten aus Investitionszuwendungen von Gemeinden/ GV		42.167,40	40.410,43	-1.756,97
	54100.2315100 Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- private Unternehmen		1.765.065,83	1.653.756,17	-111.309,66
	54100.2315900 Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- sonstiger privater Bereich		29.830,83	28.403,37	-1.427,46
	55100.2314200 Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land		4.760,00	4.352,00	-408,00
	55100.2315100 Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- private Unternehmen		4.683,12	4.390,42	-292,70
	57300.2314200 Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land		84.752,64	82.830,29	-1.922,35
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		32.631,02	102.203,78	69.572,76
	54100.2325900 Sonderposten aus Beiträgen vom sonstigen privaten Bereich		32.631,02	102.203,78	69.572,76
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		28.525,45	0,00	-28.525,45
	33100.2331000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		12.825,45	0,00	-12.825,45
	54100.2331000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		15.700,00	0,00	-15.700,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		521.976,70	554.944,96	32.968,26
	11600.2399000 Sonstige Sonderposten- Sonstige		521.976,70	521.976,70	0,00
	61100.2399000 Sonstige Sonderposten- Sonstige		0,00	32.968,26	32.968,26
3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten		908.430,80	854.564,26	-53.866,54
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		781.168,69	704.602,90	-76.565,79
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		781.168,69	704.602,90	-76.565,79
	61200.3152310 Investitionskredite von Sparkassen Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (Fester Zins)		781.168,69	704.602,90	-76.565,79
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		11.892,99	933,59	-10.959,40
	11101.3551100 Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber privaten Unternehmen		1.776,92	734,93	-1.041,99
	12600.3551100 Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber privaten Unternehmen		40,97	13,96	-27,01
	12600.3559100 Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		94,21	0,00	-94,21
	28100.3551100 Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber privaten Unternehmen		61,90	39,45	-22,45
	28100.3559100 Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		0,00	118,51	118,51
	36600.3551100 Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber privaten Unternehmen		12,79	0,00	-12,79
	54100.3551100 Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber privaten Unternehmen		9.760,29	-4.649,24	-14.409,53
	54100.3551120 Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber privaten Unternehmen		0,00	4.675,98	4.675,98
	57300.3551100 Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber privaten Unternehmen		145,91	0,00	-145,91
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		11.809,65	0,00	-11.809,65
	28100.3650000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich		299,90	0,00	-299,90
	36100.3650000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich		11.509,75	0,00	-11.509,75
4.7	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
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		1,78	176,16	174,38
	28100.3547000 Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	176,16	176,16
	54000.3644000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden		1,78	0,00	-1,78
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		101.007,57	148.003,16	46.995,59

Bilanz zum 31.12.2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
4.10.1	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		101.007,57	148.003,16	46.995,59
	11402.3643000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		24.420,92	24.420,92	0,00
	12200.3643000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		5.464,16	5.737,34	273,18
	21100.3643000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		18.898,73	41.953,33	23.054,60
	36500.3643000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		42.445,35	68.075,61	25.630,26
	61100.3642000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land		9.778,41	7.815,96	-1.962,45
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		2.550,12	848,45	-1.701,67
	11101.3762000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern		24,00	57,38	33,38
	11101.3770000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		0,00	75,00	75,00
	11800.3799002 Interim Einzahlung		26,12	711,17	685,05
	12600.3799100 Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV MV		2.000,00	0,00	-2.000,00
	36200.3799100 Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV MV		500,00	0,00	-500,00
	36600.3762000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern		0,00	4,90	4,90
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		16.540.590,60	18.443.337,04	1.902.746,44

Anhang zum Jahresabschluss per 31.12.2014 für die Gemeinde Roggentin

Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2014 der Gemeinde Roggentin wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48; 50 bis 53 GemHVO-Doppik M-V erstellt.

A. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik M-V fanden uneingeschränkt Beachtung. Die Gliederung der Bilanz erfolgt gem. § 47 GemHVO-Doppik M-V. Zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögenslage der Gemeinde Roggentin werden neben den gesetzlich nach § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V vorgeschriebenen Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

B. Erläuterungen

B.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorgehen bei der Eröffnungsbilanz unverändert, soweit nicht bei Ersterfassung im Rahmen der Eröffnungsbilanz gesetzliche Erleichterungen bestanden.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte auf der Grundlage der §§ 33 ff GemHVO-Doppik M-V. Ergänzend dazu fanden die Ausführungen des „Leitfadens zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens“ des Innenministeriums Mecklenburg-Vorpommern sowie der Dienstanweisung zur Bilanzierung und Bewertung des Vermögens und der Schulden des Amtes Carbak und der amtsangehörigen Gemeinden vom 29.12.2016 Anwendung.

Für die Bewertung und Bilanzierung fanden die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung Anwendung sowie die Ausführungen des § 32 GemHVO-Doppik M-V.

Vermögensgegenstände wurden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten wurden jeweils gem. § 33 GemHVO-Doppik M-V die Nebenkosten und nachträglichen Anschaffungskosten hinzugerechnet. Minderungen durch Skonti, Boni oder sonstige Nachlässe wurden abgesetzt. Soweit bei der Bestimmung der Herstellungskosten von Wahlrechten gem. § 33 Abs. 3 und Abs. 4 GemHVO-Doppik M-V Gebrauch gemacht wurde, ist dieses in den Erläuterungen angegeben. Wertminderungen durch Abschreibungen wurden gem. § 34 GemHVO-Doppik M-V anhand der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern (Anlage 5) vorgenommen soweit es sich um planmäßige Abschreibungen handelt. Sofern bei den einzelnen Vermögensgegenständen außerplanmäßige Zu- oder Abschreibungen aufgrund von Wertänderungen gem. § 34 Abs. 6 und Abs. 7 GemHVO-Doppik M-V vorzunehmen waren, ist dieses im Anhang angegeben. Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt. Buchgewinne und –verluste sind in der Ergebnisrechnung berücksichtigt. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Wert 410 EUR ohne Umsatzsteuer nicht übersteigt, werden grundsätzlich gem. § 34 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V im Jahre ihrer Anschaffung abgeschrieben. Anlagegüter mit einem Anschaffungswert unterhalb von 60 EUR ohne Umsatzsteuer werden auf Grundlage von § 31 Abs. 5 Satz 1 GemHVO-Doppik nicht im Bestandsverzeichnis geführt.

Forderungen wurden jeweils mit ihrem Nominalwert angesetzt, Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag. Die Rückstellungen wurden gem. § 35 GemHVO-Doppik M-V mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Sofern Bewertungs- und Inventurvereinfachungsverfahren wie z. B. Festwertverfahren oder Gruppenbewertung angewandt wurden, ist dieses bei den jeweiligen Positionen angegeben.

B.2 Erläuterungen der Bilanz

B.2.1 Erläuterung der Aktiva

1. Anlagevermögen (13.986.134,90 EUR)

Zur Erläuterung der Zusammensetzung und der Entwicklung des Anlagevermögens wird ergänzend zu den nachfolgenden Darstellungen auf die **Anlagenübersicht** verwiesen.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (587.799,49 EUR)

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse (574.503,24 EUR)

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um gezahlte Investitionszuschüsse für Investitionen Dritter. Die durch eine Buchinventur in der Anlagenbestandsliste erfassten gezahlten Investitionszuschüsse weisen zum 31.12.2014 einen Wert von 574.503,24 EUR aus, mithin im Haushaltsjahr 2014 eine Veränderung von 514.162,11 EUR.

Der Zugang von 25.630,26 EUR betrifft Investitionsmaßnahmen des Amtes im Bereich der Grundschule an der Carbak und der Kindertagesstätte „Kinderland“. Die Gemeinde Roggentin ist einer der Träger dieser Einrichtungen. Die Abschreibungen belaufen sich auf 6.256,60 EUR. Darüber hinaus ist ein Zugang i.H.v. 500.000,00 EUR als Investitionszuschuss für den Gesundheits- und Bildungscampus des Vereins auf der Tenne für die Errichtung der Kindertagesstätte, des Pflegeheimes und der Seniorenwohnungen sowie für den Generationenpark und den Bau des Gehwegs zum Globus als auch der Schaffung von Parkplätzen festzustellen. Die Abschreibungen für den Investitionszuschuss im Bereich Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege belaufen sich auf 2.351,19 EUR. Ein weiterer Zuschuss ist für eine Investitionsmaßnahme des Amtes im Bereich des Bauhofes für Betriebs- und Geschäftsausstattung ohne weiteren Zugang und mit einer Abschreibung i.H.v. 2.128,57 EUR zu verzeichnen. Für die Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung im Bereich Schule, insbesondere für den Ersatzneubau der Grundschule an der Carbak beläuft sich die Abschreibung auf 731,79 EUR.

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (13.296,25 EUR)

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um geleistete Anzahlungen auf Investitionszuschüsse für Investitionen Dritter.

Die durch eine Buchinventur in der Anlagenbestandsliste erfassten geleisteten Anzahlungen auf Investitionszuschüsse weisen zum 31.12.2014 einen Wert von 13.296,25 EUR für die Außenanlage Neubau Grundschule aus. Ein Abgang i.H.v. 512.825,45 ist durch eine Umbuchung auf das entsprechende Bestandskonto, betreffend den Kofinanzierungsanteil i.H.v. 12.825,45 EUR und i.H.v. 500.000,00 EUR für die Fertigstellung der Kindertagesstätte, des Pflegeheimes, der Seniorenwohnungen, des Generationenparks, des Baus des Gehwegs zum Globus sowie der Parkplätze zu verzeichnen. Die Abschreibungen werden erst mit der Umbuchung auf gezahlte Investitionszuschüsse und der Fertigstellung der dahinterstehenden Investitionen buchungswirksam.

1.2 Sachanlagen (12.256.184,57 EUR)

Das Sachanlagevermögen wurde grundsätzlich durch eine Buchinventur erfasst und der Wert zum Bilanzstichtag 31.12.2014 ermittelt. Sämtliche Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbestandsliste nachgewiesen.

1.2.1 Wald, Forsten (508,20 EUR)

In dieser Bilanzposition werden das stehende Holzvermögen sowie der Grund und Boden der Gemeinde ausgewiesen.

Es gab keine Veränderungen.

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (2.298.336,91 EUR)

In dieser Bilanzposition werden Grundstücke ausgewiesen, auf denen sich keine nutzbaren Gebäude befinden.

Es sind Zugänge i.H.v. 802.447,71 EUR im Vergleich zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2013 zu verzeichnen. Diese resultieren aus nachträglicher Berichtigung des Bodenrichtwertes zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2012 bei der Bewertung der Flurstücke sowie der Aktivierung von Flachgewässer i.H.v. 16.504,54 EUR.

Entsprechend den Bewertungsregeln ergeben sich somit im Einzelnen für die zum 31.12.2014 zu bilanzierenden Grundstücke die folgenden Werte:

Grundstück	Wert 31.12.2014	Summe
Parkanlagen	380.223,80 EUR	
Kinderspielplätze	44.133,18 EUR	
Sonstige Grünflächen	768.340,20 EUR	
Ackerland	155.450,14 EUR	
Brachland	28,56 EUR	
Öd- und Unland	14.224,93 EUR	
Weideland	8.771,68 EUR	
Sonstige Schutzflächen	729.626,07 EUR	
Flüsse und Bäche	1.758,64 EUR	
Seen und Teiche	19.962,26 EUR	
Industrie- und Gewerbegrundstücke	160.327,80 EUR	
Splitterparzellen an Drittgrundstücken	15.489,65 EUR	
Summe gesamt		2.298.336,91 EUR

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (444.989,09 EUR)

Die Bewertung erfolgte anhand der fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

Somit ergeben sich für die Gemeinde Roggentin zum 31.12.2014 folgende Bilanzwerte für die in seinem Eigentum befindlichen Immobilien:

Immobilie	Wert 31.12.2013	Wert 31.12.2014
Einfamilienhäuser Fresendorf (nur Grund und Boden - Erbbaupacht)	69.764,26 EUR	69.764,26 EUR
Dorfgemeinschaftshaus Dorfstraße 34, Roggentin	226.638,71 EUR	222.564,54 EUR
Feuerwehr Dorfplatz 1, Roggentin	122.578,82 EUR	120.540,40 EUR
Bauhof Dorfstraße 54, Roggentin (nur Grund und Boden)	25.717,60 EUR	25.717,60 EUR
Grillhütten am Wald, Kösterbeck	7.002,51 EUR	6.402,29 EUR
Summe	451.701,90 EUR	444.989,09 EUR

Es sind Abschreibungen in Höhe von 6.712,81 EUR zu verzeichnen. Sonstige Veränderungen sind nicht festzustellen.

Auf einen Ausweis von Grundstück und Gebäude auf verschiedenen Unterkonten wurde verzichtet, da dieses anhand des Anlagennachweises dargestellt wird.

1.2.4 Infrastrukturvermögen (9.339.149,42 EUR)

In dieser Position weist die Gemeinde Roggentin das zum 31.12.2014 anhand einer Buchinventur aufgenommene Infrastrukturvermögen i. H. v. 9.339.149,42 EUR aus. Davon entfallen auf:

• Brücken	340.470,39 EUR
• Sonstige Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1,00 EUR
• Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte bei Stromversorgungsanlagen	650,00 EUR
• Regenbauwerke	104.404,36 EUR
• Gemeindestraßen	6.433.388,84 EUR
• Straßenbegleitgrün	3.231,63 EUR
• Sonstige Straßen	755,00 EUR
• Fußwege	738.251,26 EUR
• Gehwege	1.026.854,10 EUR
• Wanderwege	21.036,68 EUR
• Radwege	41.203,19 EUR
• Landwirtschaftliche Wege	1,00 EUR
• Wirtschaftswege	4,00 EUR
• Sonstige Wege	75.854,26 EUR
• Parkplätze	227.769,99 EUR
• Sonstige Plätze	9.602,25 EUR
• Strombetriebene Straßenbeleuchtung	145.707,99 EUR
• Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	169.962,48 EUR
• Sonstiges Infrastrukturvermögen	1,00 EUR

Den Zugängen von 1.232.367,31 EUR stehen den Abschreibungen i. H. v. 339.581,29 EUR und den Abgängen i.H.v. 87.042,95 EUR gegenüber.

Die Zugänge resultieren zum einen aus den Korrekturen zur Eröffnungsbilanz 2012 und setzen sich wie folgt zusammen:

Im Bereich Gemeindestraße:

- 2.087,55 EUR im Bereich Roggentin Grundschild an Gemeindestraße
- 3.988,60 EUR innerorts, Fresendorf Flur 2 Flstk. 96
- 93,52 EUR Fresendorf, Flur 1, Flstk. 9/38
- 517,52 EUR Fresendorf, Flur 1, Flstk. 9/84
- 7.560,30 EUR Fresendorf, Flur 1, Flstk. 78
- 13.398,84 EUR Fresendorf, Flur 1, Flstk. 98
- 1.440,30 EUR Fresendorf, Flur 1, Flstk. 123
- 734,00 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 32/22
- 193,00 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 32/24
- 1.359,00 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 32/25
- 2.929,00 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. Flurst. 32/26
- 28,00 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 33/1
- 4.120,68 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 50/4
- 1.378,00 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 50/29
- 3.163,00 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 61/2
- 1.300,00 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 62/2

- 2.411,00 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 62/7
- 84.093,99 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 63/7
- 2.708,59 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 66/20
- 10.333,05 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 67/3
- 146,00 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 67/6
- 26.914,14 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 78/11
- 23.732,70 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 81/78
- 24,41 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 82/26
- 13,15 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 82/29
- 1.763,82 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 82/21
- 360,45 EUR Kösterbeck, Flur 1, Flstk. 36/11
- 24,41 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 82/26
- 13,15 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 120/37
- 13.000,00 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 123/19
- 89,00 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 89/3
- 3.339,28 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 103/4
- 3,34 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 109/4
- 13,30 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 110/62
- 3.515,46 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 115/17
- 7.035,33 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 116/14
- 103,54 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 118/43
- 106,88 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 120/32
- 13,36 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 120/37
- 3,34 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 126/29
- 50,07 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 124/9
- 76,82 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 124/65
- 6,68 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 125/25
- 30,06 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 125/54
- 3,34 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 126/29
- 36,74 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 127/25
- 44.163,62 EUR Regenwasserkanal nicht erfasst, Pastower Weg
- 3.253,62 EUR Regenwasserkanal nicht erfasst, Fasanenweg

Im Bereich Fußwege:

- 19.631,46 EUR Fresendorf, Flur 1, Flstk. 9/176
- 2.528,56 EUR Fresendorf, Flur 1, Flstk. 9/245
- 27.214,68 EUR Fresendorf, Flur 1, Flstk. 9/246
- 20.392,47 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 62/5
- 5.209,33 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 115/13
- 1.005,56 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 116/12
- 45.859,32 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 124/62
- 14.669,82 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 126/11
- 23.890,44 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 127/12
- 917,76 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 128/2
- 23.073,06 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 130/3
- 8.849,16 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 131/1
- 86.832,88 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 138/19
- 42.080,31 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 139/3

Weitere Zugänge durch Korrektur EÖB:

- 15,04 EUR im Bereich Straßenbegleitgrün, Roggentin Flur 1, Flstk. 82/28
- 151,00 EUR im Bereich sonstige Straßen, Roggentin Flur 1, Flstk. 32/39
- 345,00 EUR im Bereich Gehwege, Roggentin Flur 1, Flstk. 36/16
- 1.590,27 EUR im Bereich Gehwege, Roggentin Flur 1, Flstk. 66/21
- 31,26 EUR im Bereich Gehwege, Roggentin Flur 1, Flstk. 126/50
- 50.712,40 EUR im Bereich sonstige Wege, Fresendorf, Flur 1, Flstk. 9/141
- 3.649,80 EUR im Bereich sonstige Wege, Fresendorf, Flur 1, Flstk. 71
- 7.509,21 EUR im Bereich Strombetriebene Straßenbeleuchtung
- 86.035,55 EUR im Bereich Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen
- 14.108,90 EUR im Bereich Wanderwege, Fresendorf, Flur 1, Flstk. 8/2
- 2.400,00 EUR im Bereich Wanderwege, Roggentin Flur 1, Flstk. 106/14
- 39.908,22 EUR im Bereich Regenbauwerke, Roggentin Flur 1, Flstk. 110/59

Zugang/Abgang durch Umbuchung zwischen UV und AV:

- + 1.380,35 EUR im Bereich Gehwege
- - 79.565,90 EUR im Bereich Fußwege

Zugang durch Aktivierung Anlage im Bau:

- 256.227,65 EUR Fahrbahnen Dorfstraße
- 59.877,47 EUR Regenwasserkanal
- 1.380,35 EUR im Bereich Gehwege
- 41.203,07 EUR im Bereich Radwege
- 27.334,66 EUR im Bereich Strombetriebene Straßenbeleuchtung
- 1.389,56 EUR im Bereich Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen

Abgang:

- 360,45 EUR Kösterbeck, Flur 1, Flstk. 36/11 – Korrektur EÖB
- 91,60 EUR Fresendorf, Flur 1, Flstk. 126 – Korrektur EÖB
- 7.025,00 EUR Roggentin, Flur 1, Flstk. 195 – Korrektur EÖB

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (14.605,92 EUR)

Im Einzelnen teilt sich diese Position auf die folgenden Bereiche auf:

- Fahrzeuge: 4.807,87 EUR
- Maschinen und technische Anlagen: 9.796,05 EUR
- Betriebsvorrichtungen: 2,00 EUR

Unter dieser Position sind ausschließlich Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen sowie Betriebsvorrichtungen der Feuerwehr aktiviert.

Es gab keine Veränderungen zu Vorjahr. Die Abschreibungen belaufen sich auf 4.699,88 EUR.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung (61.249,34 EUR)

Unter diese Position fallen alle Ausstattungs- und Vermögensgegenstände, die die Gemeinde Roggentin zur Erfüllung seiner Aufgaben benötigt, sofern ihr Anschaffungswert über der Wertgrenze von 1.000,00 EUR netto liegt, z. B. Büroeinrichtungen, Hardware und EDV-technische Ausstattung, sonstige Ausstattungen usw..

Im Jahr 2014 waren Zugänge i. H. v. 2.611,55 EUR zu verzeichnen. Abgänge sind i. H. v. 0,00 EUR erfolgt. Die Abschreibungen belaufen sich auf 8.345,39 EUR.

1.2.9 Pflanzen und Tiere (97.345,69 EUR)

Unter diese Position fallen alle Bäume und sonstigen Pflanzen.

Zu- und Abgänge im Vergleich zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2013 sind nicht zu verzeichnen.

1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau (0,00 EUR)

Noch nicht in Betrieb genommene Teile des Anlagevermögens (z. B. Investitionsmaßnahmen, die sich bis zur Fertigstellung über einen Zeitraum von zwei oder mehr Jahren erstrecken) und Anzahlungen auf bestellte Sachanlagen werden als Anlagen im Bau bzw. geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen in der Bilanz erfasst.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2014 befanden sich bei der Gemeinde Roggentin folgende Anlagen im Bau bzw. es erfolgten bilanzierungsfähige Ausbauten:

Anlage	Wert 31.12.2013	Wert 31.12.2014
Dorfstraße Süd	12.314,99 EUR	0,00 EUR
Geh- und Radweg Roggentin	24.828,76 EUR	0,00 EUR
Errichtung Flachgewässer B-Plan 3 Roggentin	1.032,24 EUR	0,00 EUR
Summe	38.175,99 EUR	0,00 EUR

Die Ermittlung der Werte erfolgte anhand der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zzgl. Nebenkosten. Sobald die Inbetriebnahme erfolgt, wird der Vermögensgegenstand in die jeweilige Bilanzposition umgebucht. Erst ab diesem Zeitpunkt erfolgt auch die Wertminderung durch planmäßige Abschreibungen.

1.3 Finanzanlagen (1.142.150,84 EUR)

In diesen Positionen weist die Gemeinde Roggentin Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Ausleihungen aus, die aus strategischer Sicht zur Erfüllung eines öffentlichen Zwecks im Sinne von § 68 Abs. 1 KV M-V eingegangen wurden und dauerhaft im Vermögen der Gemeinde Roggentin verbleiben sollen. Ihre Bewertung erfolgte anhand der Anschaffungskosten einschließlich der Nebenkosten oder mit dem niedrigeren am Bilanzstichtag beizulegenden Wert. Die Inventur geschah mittels einer Buchinventur. Die Finanzanlagen werden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (100.000,00 EUR)

In dieser Position werden die Anteile bei der Informatik Center Roggentin GmbH ausgewiesen. Die Gemeinde Roggentin ist 100%ige Gesellschafterin dieses Unternehmens.

Es gab keine Veränderungen zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2013.

1.3.3 Beteiligungen (30.792,00 EUR)

In dieser Position weist die Gemeinde Roggentin Anteile an rechtlich selbständigen Unternehmen aus. Die Gemeinde ist Mitglied im Kommunalen Anteilseignerverband.

Es gab keine Veränderungen.

1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen (1.011.358,84 EUR)

In dieser Position werden Sondervermögen, wie z. B. Eigenbetriebe, Mitgliedschaften in Zweckverbänden und sonstigen kommunalen Verbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen ausgewiesen. Da hierbei unterschiedliche Bewertungsmethoden vorgeschrieben sind, erfolgt die Angabe bei der jeweiligen Position.

Zweckverbände

Die Gemeinde Roggentin ist Mitglied im Warnow-Wasser-Abwasserzweckverband sowie im Wasser- und Bodenverband. Die Bewertung der Mitgliedschaften im Warnow-Wasser-Abwasserzweckverband erfolgte anhand der Anschaffungskosten. Die Bewertung der Mitgliedschaft in den Verbänden, die keine Eigenkapitalausstattung ausweisen, erfolgt mangels Anschaffungskosten mit dem Ansatz eines Erinnerungswertes von 1,00 EUR. Dies trifft für den Wasser- und Bodenverband zu.

Verband	Bilanzwert EUR
Warnow-Wasser-Abwasserzweckverband	1.011.357,84 EUR
Wasser- und Bodenverband	1,00 EUR

Es ergaben sich keine Änderungen gegenüber dem Schlussbilanzstichtag 31.12.2013.

Die Zuarbeit zu den Anschaffungskosten durch den Wasser- und Bodenverband ist bisher nicht erfolgt. Aufgrund dessen bleibt der Bilanzwert von 1,00 EUR bestehen. Soweit die Anschaffungskosten vorliegen, muss eine Korrektur der Eröffnungsbilanz erfolgen. Die Korrektur der Eröffnungsbilanz kann bis 2020 erfolgen.

2. Umlaufvermögen (4.457.202,14 EUR)**2.1 Vorräte (1.827.215,64 EUR)****2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren (1.827.215,64 EUR)**

In dieser Position hat die Gemeinde Splitterparzellen an Drittgrundstücken, Sonstige Grünflächen, Kleingartenanlagen/Gartenland sowie Industrie- und Gewerbegrundstücke bilanziert.

Anlageart/Bezeichnung	Anzahl Ersterfassung	Bilanzwert zum 31.12.2014 in EUR
<i>Splitterparzellen an Drittgrundstücken</i>	5	18.365,82
Roggentin, Flur 1, Flurstück 18/4	1	190,58
Roggentin, Flur 1, Flurstück 32/35	1	963,98
Roggentin, Flur 1, Flurstück 32/36	1	55,26
Roggentin, Flur 1, Flurstück 67/19	1	16.856,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 79/8	1	300,00
<i>Sonstige Grünflächen</i>	2	3.072,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 79/10	1	2.220,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 81/83	1	852,00
<i>Kleingartenanlagen, Gartenland</i>	10	36.511,19
Roggentin, Flur 1, Flurstück 78/54	1	321,87
Roggentin, Flur 1, Flurstück 79/11	1	1.752,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 79/12	1	408,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 81/79	1	4.128,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 81/81	1	6.996,00

Anhang zum Jahresabschluss per 31.12.2014 für die Gemeinde Roggentin

Roggentin, Flur 1, Flurstück 81/82	1	3.816,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 81/85	1	6.720,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 81/86	1	9.252,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 82/24	1	1.152,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 83/26	1	1.965,32
<i>Industrie- und Gewerbegrundstücke</i>	<i>43</i>	<i>1.769.266,63</i>
Roggentin, Flur 1, Flurstück 82/11	1	10.760,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 82/14	1	3.355,20
Roggentin, Flur 1, Flurstück 82/16	1	3.229,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 84/4	1	3.714,42
Roggentin, Flur 1, Flurstück 84/5	1	729,85
Roggentin, Flur 1, Flurstück 84/6	1	3.206,13
Roggentin, Flur 1, Flurstück 84/7	1	3.649,26
Roggentin, Flur 1, Flurstück 84/8	1	217.860,74
Roggentin, Flur 1, Flurstück 85/8	1	11.739,84
Roggentin, Flur 1, Flurstück 85/16	1	157.847,20
Roggentin, Flur 1, Flurstück 86/10	1	9.644,67
Roggentin, Flur 1, Flurstück 87/9	1	7.996,01
Roggentin, Flur 1, Flurstück 88/10	1	26.965,49
Roggentin, Flur 1, Flurstück 88/15	1	32.605,39
Roggentin, Flur 1, Flurstück 89/2	1	5.832,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 89/6	1	5.184,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 90/12	1	39.743,87
Roggentin, Flur 1, Flurstück 90/17	1	38.656,49
Roggentin, Flur 1, Flurstück 91/11	1	18.129,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 91/14	1	276.340,11
Roggentin, Flur 1, Flurstück 91/16	1	80.713,78
Roggentin, Flur 1, Flurstück 92/12	1	104.059,73
Roggentin, Flur 1, Flurstück 92/14	1	69.120,43
Roggentin, Flur 1, Flurstück 82/27	1	630,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 82/30	1	450,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 82/31	1	14.562,00
Roggentin, Flur 1, Flurstück 83/32	1	127.519,70

Anhang zum Jahresabschluss per 31.12.2014 für die Gemeinde Roggentin

Roggentin, Flur 1, Flurstück 84/32	1	149.502,30
Roggentin, Flur 1, Flurstück 87/23	1	6.413,37
Roggentin, Flur 1, Flurstück 87/26	1	81.304,79
Roggentin, Flur 1, Flurstück 85/29	1	704,28
Roggentin, Flur 1, Flurstück 84/30	1	2.046,19
Roggentin, Flur 1, Flurstück 84/31	1	19.106,48
Roggentin, Flur 1, Flstk. 67/15	1	2.200,00
Roggentin, Flur 1, FStk. 83/15	1	2.504,43
Roggentin, Flur 1, Flstk. 86/25	1	107.283,90
Roggentin, Flur 1, Fstk. 92/15	1	12.336,22
Roggentin, Flur 1, Flstk. 93/9	1	28.226,61
Roggentin, Flur 1, Flstk. 33/10	1	15.817,86
Roggentin, Flur 1 Flstk. 50/63	1	35.807,26
Roggentin, Flur 1 Flstk. 50/67	1	22.075,15
Roggentin, Flur 1 Flstk. 62/1	1	5.865,53
Roggentin, Flur 1, Flstk. 83/31	1	3.827,95
Summe in EUR		1.827.215,64

Auf Grund von Berichtigung des Bodenrichtwertes zur Eröffnungsbilanz 2012 ist ein Zugang i.H.v. 234.670,70 EUR und Abgang i.H.v. 201.912,49 EUR zu verzeichnen, dieses setzt sich wie folgt zusammen:

Splitterparzellen an Drittgrundstücken (+2.109,64 EUR):

- Roggentin, Flur 1, Flurstück 32/35 + 335,98 EUR
- Roggentin, Flur 1, Flurstück 32/36 + 19,26 EUR
- Roggentin, Flur 1, Flurstück 67/19 + 1.754,40 EUR

Sonstige Grünfläche (+444,00 EUR)

- Roggentin, Flur 1, Flurstück 79/10 + 444,00 EUR

Industrie- und Gewerbegrundstücke:

- Umbuchungen zwischen Umlauf- und Anlagevermögen mit Zugang i.H.v. 185.688,70 EUR und Abgang i.H.v. 171.916,59 EUR
- Sonstige Korrekturen der Eröffnungsbilanz mit Zugang i.H.v. 40.562,83 EUR und Abgang i.H.v. 29.995,90 EUR

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (2.629.986,50 EUR)

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Einzelwert- bzw. Pauschalwertberichtigungen wurden nicht vorgenommen.

Ergänzend zu den folgenden Erläuterungen wird auf die **beigefügte Forderungsübersicht** hingewiesen. Hier wird der Nominalwert i. H. v. 2.629.959,76 EUR ausgewiesen. Der Forderungsbestand i. H. v. 2.629.986,50 EUR ergibt aus dem Nominalwert abzüglich der Pauschalwertberichtigungen i. H. v. 0,00 EUR und den Einzelwertberichtigungen i. H. v. 0,00 EUR.

**2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen
(197.448,43 EUR)**

Hierunter weist die Gemeinde Roggentin ihre Forderungen aus, die ihr im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen bzw. -geschäften erwachsen sind, wie z. B. Gebühren, Beiträge, Steuern, Verzugszinsen etc.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung (1.422,04 EUR)

In dieser Position sind u.a. Forderungen aus Mieten und Pachten sowie Grundstücksverkäufen u.ä. aufgeführt. Diese Forderungen belaufen sich auf insgesamt 1.422,04 EUR.

2.2.6 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (2.431.116,03 EUR)

In diese Position fallen u.a. Forderungen der Gemeinde Roggentin in Höhe von 2.308.911,17 EUR gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand. Außerdem werden hier Forderungen in Höhe von 122.204,86 EUR ausgewiesen, bei denen die Gemeinde Roggentin für einen Dritten Transferleistungen erbracht hat und die Erstattung bis zum Bilanzstichtag noch nicht erfolgt ist.

**2.2.6.1 Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand
(2.308.911,17 EUR)**

In dieser Position weist die Gemeinde Roggentin den Anteil am Verwaltungsgemeinschaftskonto des Amtes aus.

Anteil am Verwaltungsgemeinschaftskonto:

- Volks- und Raiffeisenbank eG	1.324.078,62 EUR
- Vollstreckung	51.914,27 EUR
- Zwischenkonto	213.244,90 EUR
- KIK Anlage Roggentin	161.779,38 EUR
- KIK Anlage Roggentin	208.076,42 EUR
- KIK Anlage Roggentin	208.076,42 EUR
- KIK Anlage Roggentin	208.076,42 EUR
- KIK Anlage Roggentin	104.038,21 EUR
- KIK Anlage Roggentin	200.000,00 EUR
- KIK Anlage Roggentin	200.000,00 EUR
- KIK Anlage Roggentin	200.000,00 EUR
- Verrechnung/Aufrechnung	-772.047,13 EUR
- Kasse (Bargeld)	1.673,66 EUR

Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten und Anlagekonten sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2014 belegt.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (122.204,86 EUR)

In dieser Position weist die Gemeinde Roggentin Forderungen aus dem Vorjahr aus dem Anteil an Einkommenssteuer und Umsatzsteuer sowie Forderungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen aus der Umlagenabrechnung 2014 für den Bereich Bauhof, Grundschule und Kindertagesstätte „Kinderland“ aus.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (0,00 EUR)

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Schlussbilanzstichtag am 31.12.2014 nicht festzustellen.

B 2.2 Erläuterung der Passiva

1. Eigenkapital (13.525.411,22 EUR)

Das Eigenkapital wird zum Nennwert angesetzt.

1.1 Kapitalrücklage (12.647.039,05 EUR)

1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage (12.647.039,05 EUR)

Änderungen im Jahr 2014 haben sich durch Korrekturen zur Eröffnungsbilanz bei der Bewertung der Flurstücke ergeben. Siehe hierzu die Aktivposten:

- 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- 1.2.4 Infrastrukturvermögen
- 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren.

1.2 Zweckgebundene Ergebnissrücklage (466.896,80 EUR)

Folgende zweckgebundene Ergebnissrücklage wurde gebildet:

- Jahresüberschuss 466.896,80 EUR.

In der zweckgebundenen Ergebnissrücklage für den Jahresüberschuss befindet sich der Jahresüberschuss 2012.

Es gab keine Veränderungen.

1.3 Ergebnisvortrag (132.860,13 EUR)

Der Jahresüberschuss aus dem Jahr 2013 i.H.v. 132.860,13 EUR ist in das Jahr 2014 vorgetragen worden.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (278.615,24 EUR)

Das positive Jahresergebnis i.H.v. 278.615,24 EUR wird vollständig mit dem Ergebnisvortrag auf das Folgejahr vorgetragen.

2. Sonderposten (4.063.361,56 EUR)

Zur Erläuterung der Zusammensetzung der Sonderposten wird ergänzend zu den nachfolgenden Darstellungen auf die Anlagenübersicht verwiesen.

2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen (3.508.416,60 EUR)

Sonderposten sind Zuwendungen und Zuweisungen, die im Rahmen der Zweckbindung an die Gemeinde Roggentin gezahlt werden für durchzuführende investive Maßnahmen u. ä. Diese dürfen nicht frei von der Gemeinde Roggentin verwendet werden. Sie werden hauptsächlich für die Anschaffung und Herstellung von Anlagevermögen wie z. B. die Errichtung von Gebäuden usw. gewährt. Die Auflösung erfolgt gem. § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V ertragswirksam über die Restnutzungsdauer des jeweiligen mit dem Sonderposten finanzierten Vermögensgegenstandes und

vermindert damit den Abschreibungsaufwand. Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden anhand einer Beleginventur der Zuwendungsbescheide erfasst.

2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen (3.406.212,82 EUR)

Die Gemeinde Roggentin hat bis zum 31.12.2014 Sonderposten i. H. v. 3.406.212,82 EUR gebildet, die vermindert um Auflösungen, den folgenden Objekten zuzuordnen waren:

lfd. Nr.	Produkt des Anlagevermögens	Restbuchwert zum 31.12.2013 in EUR	Restbuchwert zum 31.12.2014 in EUR
	<i>Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land</i>	1.540.438,90	1.678.492,87
1	Brandschutz	38.869,74	38.018,43
2	Gemeindestraßen	1.412.056,52	1.553.292,15
3	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	4.760,00	4.352,00
4	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	84.752,64	82.830,29
	<i>Sonderposten aus Investitionszuwendungen von Gemeinden/GV</i>	42.167,40	40.410,43
5	Gemeindestraßen	42.167,40	40.410,43
	<i>Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- private Unternehmen</i>	1.769.748,95	-1.658.146,59
6	Gemeindestraßen	1.765.065,83	1.653.756,17
7	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	4.683,12	4.390,42
	<i>Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- sonstiger privater Bereich</i>	30.348,85	29.162,93
8	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	518,02	449,71
9	Gemeindestraßen	29.830,83	28.403,37
10	Brandschutz	0,00	309,85

Im Jahr 2014 wurden Sonderposten in Höhe von 234.596,28 EUR aktiviert. Ertragswirksame Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen waren i. H. v. 211.087,56 EUR zu verzeichnen.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (102.203,78 EUR)

Die Gemeinde Roggentin hat bis zum 31.12.2014 Sonderposten i. H. v. 102.203,78 EUR gebildet, die vermindert um Auflösungen i.H.v. 2.436,29 EUR und Zugang der Sonderposten für Straßenausbaubeiträge i.H.v. 72.009,05 EUR, den folgenden Objekten zuzuordnen waren:

lfd. Nr.	Produkt des Anlagevermögens	Restbuchwert zum 31.12.2013 in EUR	Restbuchwert zum 31.12.2014 in EUR
	<i>Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- sonstiger privater Bereich</i>	32.631,02	102.203,78
1	Gemeindestraßen	32.631,02	102.203,78

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen (0,00 EUR)

Die Gemeinde Roggentin hat keine Zuschüsse bzw. Anzahlungen für Zuschüsse erhalten für noch im Bau befindliche Anlagen. Die vereinnahmten Zuschüsse zum 31.12.2014 verteilen sich im Einzelnen unverändert auf die folgenden Objekte:

Objekt des Anlagevermögens	Stand zum 31.12.2013	Stand zum 31.12.2014
Gesundheits- und Bildungscampus Roggentin	12.825,45 EUR	0,00 EUR
Geh- und Radweg Roggentin	15.700,00 EUR	0,00 EUR
Summe	28.525,45 EUR	0,00 EUR

Analog zu den Anlagen im Bau erfolgt eine ertragswirksame Auflösung dieses Sonderpostens bei Inbetriebnahme des Objektes durch die Endabrechnung und die Umbuchung in den jeweiligen aufzulösenden Sonderposten. Gegebenenfalls zu viel gezahlte Fördermittel werden zurückgezahlt.

2.3 Sonstige Sonderposten (554.944,96 EUR)

In dieser Position werden die zweckgebundenen Mittel zur Haushaltskonsolidierung vom Land (Haushaltserlass des Innenministeriums vom 17.10.2007) erfasst, die im letzten kameralen Haushaltsjahr nicht benötigt wurden und ins Haushaltsfolgejahr (Eröffnungsbilanzjahr) übertragen wurden. Diese betragen 521.976,70 EUR.

Des Weiteren sind bei diesem Posten die Zuwendungen vom Land, die als Sonderhilfe für Investitionen, Modernisierungen oder Schuldentilgung gebucht. Im Haushaltsjahr 2014 betrug die Sonderhilfe 32.968,26 EUR und wurde in das Jahr 2015 vorgetragen.

4. Verbindlichkeiten (854.564,26 EUR)

Die Verbindlichkeiten werden mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Eine Unterteilung nach ihrer Fristigkeit sowie weitere Unterscheidungen können der dem Anhang **als Anlage beigefügten Verbindlichkeitsübersicht** entnommen werden.

4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (704.602,90 EUR)

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (704.602,90 EUR)

Die von der Gemeinde Roggentin aufgenommenen Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen valutieren zum 31.12.2014 mit 704.602,90 EUR. Die Bestände sind mit den jeweiligen Saldenmitteilungen der Kreditinstitute abgestimmt.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (933,59 EUR)

Am 31.12.2014 bestanden Lieferantenverbindlichkeiten für in Rechnung gestellte Waren und Verbindlichkeiten in Höhe von 933,59 EUR.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (0,00 EUR)

Am 31.12.2014 bestanden Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in Höhe von 0,00 EUR.

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen (176,16 EUR)

Am 31.12.2014 bestanden Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden in Höhe von 176,16 EUR.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (148.003,16 EUR)

Gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Bund, Land, Gemeinden/Gemeindeverbände usw.) betrugen die Verbindlichkeiten am 31.12.2014 148.003,16 EUR.

4.10.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (148.003,16 EUR)

Gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Land, Gemeinden/Gemeindeverbände) betrugen die Verbindlichkeiten am 31.12.2014 148.003,16 EUR.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten (848,45 EUR)

Hierunter werden Verbindlichkeiten ausgewiesen aus durchlaufenden Geldern, ungeklärten Zahlungseingängen sowie weiteren nicht den anderen Verbindlichkeitsposten zuzuweisenden Positionen.

Am 31.12.2014 bestanden sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 848,45 EUR.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten (0,00 EUR)

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Schlussbilanzstichtag am 31.12.2014 nicht festzustellen.

B.3 Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung 2014

3.1. Gesamtüberblick zur Haushaltsplanung und Verlauf der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltssatzung wurde am 17.02.2014 durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde des Landkreises Rostock genehmigt. Die Haushaltssatzung war nicht genehmigungsbedürftig und ist auf dieser Basis am 13.12.2013 beschlossen worden und erlangte mit Veröffentlichung am 20.03.2014 Rechtskraft.

Die Haushaltsplanung 2014 wies vor Entnahmen aus Rücklagen einen Jahresüberschuss von 0,00 EUR auf. Einstellungen in Rücklagen waren nicht geplant, so dass ein Jahresüberschuss von 0,00 EUR avisiert war.

In der Finanzrechnung war ein negativer Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von -74.300,00 EUR geplant. Die ordentliche Tilgung belief sich auf 76.600,00 EUR, durch den Vortrag aus dem Haushaltsvorjahr i.H.v. 1.613.677,00 EUR ergab sich in der Planung ein positiver Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen.

Mithin war in der Planung der Haushaltsausgleich nach § 16 Abs. 1 GemHVO-Doppik im Finanzhaushalt sowie im Ergebnishaushalt gegeben.

Im Zuge der Haushaltsdurchführung ergab sich keine Notwendigkeit eines Nachtrages.

3.2 Erläuterung der Gesamtrechnung

Im Rahmen des Haushaltsvollzuges ist eine Ergebnisverbesserung zu verzeichnen. Das Jahresergebnis vor Rücklagenbildung beläuft sich auf 278.615,24 EUR, eine Verbesserung von 278.615,24 EUR. Rücklagenzuführungen waren nicht geplant und sind nicht erforderlich gewesen. Dieses Ergebnis geht auf 44.407,37 EUR gesunkene Erträge und auf 323.022,61 EUR gesunkene Aufwendungen zurück.

Neben gesunkenen Aufwendungen im Bereich der Personalaufwendungen von 4.420,24 EUR entfallen 40.848,44 EUR auf die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, 2.697,40 EUR auf die Abschreibungen, 195.461,92 EUR auf Zuwendungen/ Umlagen und sonstige Transferaufwendungen, 56.133,97 EUR auf die Aufwendungen der sozialen Sicherung, 849,29 EUR auf Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen sowie 22.611,35 EUR auf sonstige laufende Aufwendungen.

Bei den Erträgen ist bei den Steuern und ähnlichen Abgaben eine Planüberschreitung von 69.531,27 EUR, bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 5.881,80 EUR, bei den privatrechtlichen

Leistungsentgelten von 1.461,62 EUR, bei öffentlich-rechtlichen Leistungen von 2.657,56 EUR, bei den Kostenerstattungen/ Kostenumlagen von 9.483,57 EUR, bei Zinserträgen von 35.318,20 EUR sowie bei den sonstigen laufenden Erträgen von 54.154,49 EUR entstanden. Die Erträge der Zuwendungen/ allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen bleiben mit 217.014,08 EUR hinter den Erwartungen zurück. Insgesamt bleiben die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit um 44.407,37 EUR hinter den ursprünglich geplanten Ansätzen der Haushaltsplanung zurück.

Auch im Finanzhaushalt wirkt sich die Tendenz des Ergebnishaushaltes eins zu eins aus. Hierzu wird im folgenden Punkt weiter berichtet.

3.3 Entwicklung und Zusammensetzung des Saldos der Liquiden Mittel und der Kassenkredite i. S. d. § 16 Abs. 1 Nr. 2 und Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V per 31.12.2014

Gemäß § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik ist im Anhang der Eröffnungsbilanz die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit unterteilt in laufende Ein- und Auszahlungen, Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen darzustellen. Dies erfolgt mit beigefügten Muster „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2014“. Im Ergebnis der Haushaltsdurchführung ist ein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 327.021,92 EUR zu verzeichnen. Gegenüber der Haushaltsplanung ist dies eine Verbesserung von 444.094,34 EUR. Das Ergebnis der Investitionstätigkeit beläuft sich auf -66.105,57 EUR, sodass insgesamt ein Überschuss von 260.916,35 EUR zu verzeichnen ist. Die planmäßige Tilgung beträgt 76.565,79 EUR.

Per 31.12.2014 ergibt sich ein positiver Vortrag mit Wirkung für den Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt nach § 16 Absatz 2 Nummer 2 GemHVO-Doppik der Folgejahre i. H. v. 2.308.911,17 EUR.

Diese Entwicklung des laufenden Haushaltes wirkt sich unmittelbar auch auf die Liquiditätslage der Gemeinde Roggentin aus. Per 31.12.2013 werden liquide Mittel von 2.126.375,56 EUR ausgewiesen. Per 31.12.2014 werden liquide Mittel von 2.308.911,17 EUR ausgewiesen.

3.4. Vollzug des Investitionshaushaltes

Einen Überblick über die geplanten Investitionsauszahlungen, den zur Verfügung stehenden Resten aus Vorjahren und die Realisierung dieser Ansätze bietet in Gänze der Finanzhaushalt in den Zeilen 23 – 39. Im Haushaltsjahr 2014 standen insgesamt Auszahlungen in Höhe von 1.390.589,20 EUR für investive Zwecke zur Verfügung. Haushaltsreste aus Vorjahren standen in Höhe von 348.489,20 EUR zur Verfügung.

Der Ermächtigungsrahmen wurde in einem Volumen von 368.786,57 EUR für investive Zwecke in Anspruch genommen. Die im Ergebnis verfügbaren Mittel i.H.v. 1.021.802,63 EUR werden in voller Höhe auf Basis von § 15 Abs. 2 GemHVO-Doppik in das Haushaltsjahr 2015 übertragen.

Investive Einzahlungen wurden in Höhe von 110.900,00 EUR geplant. Tatsächlich eingezahlt wurden 302.681,00 EUR.

Die wesentlichsten investiven Ein- und Auszahlungen ergeben sich wie folgt:

- Im Haushaltsjahr 2014 wurden Einzahlungen für Zuwendungen vom Land i.H.v. 216.952,00 EUR investiv gebucht.
- Auszahlungen für Sachanlagen wurden i.H.v. 368.786,57 EUR getätigt.
- Auszahlungen für Baumaßnahmen im Bereich Gemeindestraßen erfolgten in Höhe von 348.959,45 EUR.
- Auszahlungen für Baumaßnahmen im Bereich Öffentliche Gewässer, Wasserbaulichen Anlagen, Gewässerschutz erfolgten in Höhe von 15.472,30 EUR.
- Auszahlungen für die Anschaffung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens wurden in Höhe von 283,85 EUR für die Einrichtungen Kinder- und Jugendarbeit getätigt.

- Auszahlungen für die Anschaffung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens wurden in Höhe von 1.983,42 EUR für den Bereich Brandschutz getätigt.
- Auszahlungen für Infrastrukturvermögen im Bereich der Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement erfolgten in Höhe von 2.087,55 EUR.

Die Bildung von Haushaltsresten für Maßnahmen, die nicht angefangen oder abgeschlossen werden konnten, wird im Rahmen der anliegenden **Übersicht über fortgeltende Haushaltsermächtigungen** nachgewiesen.

3.5 Erläuterungen zu den Teilrechnungen

Im Folgenden werden kurz die wesentlichen Abweichungen mit Wirkung auf das Gesamtergebnis in den einzelnen Teilhaushalten erläutert. Soweit keine Aussagen getroffen werden, entwickelte sich hier die Budgeterfüllung im Wesentlichen plangerecht. Für den Vergleich zwischen Planansatz und der Erfüllung wird auf die einzelnen Teilrechnungen zu den Teilhaushalten verwiesen.

Im Teilergebnishaushalt 1 (Haupt- und Bürgeramt) sind Mehrerträge von 50,00 EUR zu verzeichnen, die basieren auf die Mindererträge von 50,00 EUR im Bereich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen und den Mehrerträgen von 100,00 EUR im Bereich sonstige laufende Erträge.

Des Weiteren sind Minderaufwendungen von 107.428,81 EUR zu verzeichnen, die vorwiegend im Bereich der Sach- und Dienstleistungen sowie der sozialen Sicherung aufgetreten sind.

Es ist insgesamt über den Teilergebnishaushalt 1 eine Ergebnisverbesserung von 107.478,81 EUR eingetreten.

Im Teilfinanzhaushalt 1 bleibt insgesamt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 503.033,02 EUR um 139.228,07 EUR unter dem geplanten Wert.

Im Teilergebnishaushalt 2 (Bau-/ Entwicklungs-/ Liegenschaftsamt) sind Mehrerträge von 74.593,03 EUR zu verzeichnen, die vorwiegend im Bereich den sonstigen laufenden Erträgen aufgetreten sind, dies rührt von den Mehrerträgen für Konzessionsabgaben.

Des Weiteren sind Minderaufwendungen von 77.716,43 EUR zu verzeichnen, die vorwiegend im Bereich der Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen sowie den sonstigen laufenden Aufwendungen herrühren. Die Abweichung bei den Zuwendungen/ Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen resultiert daraus, dass es durch die Statistik andere Konten für die Umlagen an den Wasser- und Bodenverband sowie für die Niederschlagsentwässerung festgelegt wurden. Die Abweichungen im Bereich den sonstigen laufenden Aufwendungen resultieren daraus, dass die geplante Erstellung einen neuen B-Plans nicht durchgeführt wurde.

Es ist insgesamt über den Teilergebnishaushalt 2 eine Ergebnisverbesserung von 152.309,46 EUR eingetreten.

Im Teilfinanzhaushalt ist insgesamt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit -269.259,46 EUR um 97.437,84 EUR besser als geplant.

Im Teilergebnishaushalt 3 (Haushalt und Finanzen) sind Mindererträge von 119.050,40 EUR zu verzeichnen, die vorwiegend im Bereich der Zuwendungen/ allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen aufgetreten sind. Dies liegt daran, dass eine Auflösung von sonstigen Sonderposten zum Ausgleich der Ergebnisrechnung in Höhe von 223.900,00 EUR nicht notwendig war.

Des Weiteren sind Minderaufwendungen von 137.877,37 EUR zu verzeichnen, die vorwiegend im Bereich der Zuwendungen/ Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen aufgetreten sind.

Es ist insgesamt über den Teilergebnishaushalt 3 eine Ergebnisverbesserung von 18.826,97 EUR eingetreten.

Im Teilfinanzhaushalt ist insgesamt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 1.099.314,40 EUR um 206.592,81 EUR besser als geplant.

3.6 Fortgeltende Haushaltsermächtigungen

Die Übersicht über die ins Jahr 2014 zu übertragenen Haushaltsermächtigungen bietet die **Anlage „Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen“**.

Die Übertragungen ergeben sich für Investitionsmaßnahmen, die noch nicht vollendet sind oder noch nicht begonnen sind auf Grundlage von § 15 Abs. 2 GemHVO-Doppik. Daneben sind noch Haushaltsreste für ordentliche Auszahlungen nach § 15 Abs.1 GemHVO-Doppik gebildet worden.

C. Weitere Angaben gem. § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik M-V

1.1 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind (§ 48 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO-Doppik M-V)

Die Gemeinde Roggentin ist nicht Träger einer Sparkasse.

1.2 Währungsumrechnungsfaktoren (§ 48 Abs. 4 Nr. 4 GemHVO-Doppik M-V)

Die Gemeinde Roggentin verfügt über keine Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten, die auf eine Fremdwährung lauten.

1.3 Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten (§ 48 Abs. 4 Nr. 5 GemHVO-Doppik M-V)

Grundsätzlich wurden keine Fremdkapitalzinsen in die Berechnung der Herstellungskosten eingerechnet. Sofern dieses erfolgte, wurde es bei den jeweiligen Bilanzpositionen angegeben.

1.4 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (§ 48 Abs. 4 Nr. 6 GemHVO-Doppik M-V)

Es wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gem. § 35 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik M-V gebildet.

1.5 Einschränkungen von Grundbesitzrechten (§ 48 Abs. 4 Nr. 7 GemHVO-Doppik M-V)

Es wurden keine Einschränkungen von Grundbesitzrechten vorgenommen.

1.6 Einschränkungen von Grundbesitzrechten (§ 48 Abs. 4 Nr. 8 GemHVO-Doppik M-V)

Es liegen keine bilanzierten Vermögensgegenstände mit zum 31.12.2014 noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen vor.

1.7 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden (§ 48 Abs. 4 Nr. 9 GemHVO-Doppik M-V)

Die Gemeinde Roggentin hat keine drohenden finanziellen Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden.

1.8 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften (§ 48 Abs. 4 Nr. 10 GemHVO-Doppik M-V)

Die Gemeinde Roggentin hat keine Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

1.9 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten und Bürgschaften (§ 48 Abs. 4 Nr. 11 GemHVO-Doppik M-V)

Es bestanden für die Gemeinde Roggentin zum 31.12.2014 keine Verpflichtungen aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten und Bürgschaften.

Der Gemeinde Roggentin lagen folgende Bürgschaften aus Baumaßnahmen von Firmen vor:

- Herstellen Befahrbarkeit Anliegerstraße Wohngebiet Kösterbeck TA Kleeweg i. H. v. 321,55 EUR vom 03.06.2013
- Kösterbeck Herstellung Befahrbarkeit der Anliegerstraßen im Wohgebiet/Zufahrt Feuerwehrrübungs Gelände Ahornring i. H. v. 1.599,00 EUR vom 05.10.2012
- Thymianweg 2. Ausbaustufe i. H. v. 5.640,00 EUR vom 10.01.2011 – Rückgabe am 30.09.2016
- Herstellung Befahrbarkeit Anliegerstraßen im Wohngebiet Kösterbeck, Los 1 Nelkenweg, Los 2 Ginsterweg i. H. v. 1.281,82 EUR vom 17.10.2011 – Rückgabe am 12.11.2015
- Sanierung Straßenkreuzung Kösterbecker Straße/ Pastower Weg i. H. v. 767,00 EUR vom 02.11.2012 – Rückgabe am 12.11.2015
- Erd- und Pflasterarbeiten Dorfstraße, Roggentin i. H. v. 2.471,50 EUR vom 28.10.2010 – Rückgabe am 12.11.2015
- Straßenbauarbeiten Erneuerung Fahrspur im Bereich REWE i. H. v. 3.088,26 EUR vom 14.03.2011 – Rückgabe am 12.08.2015
- Reparatur Pastower Weg 1. BA i. H. v. 2.658,24 EUR vom 11.11.2009 – Rückgabe am 28.10.2014
- Reparatur Pastower Weg 2. und 3. BA i. H. v. 4.863,00 EUR vom 09.08.2010 – Rückgabe am 16.06.2015
- Los 1 Bushaltestellen Kösterbecker Straße i. H. v. 594,00 EUR vom 02.09.2010 – Rückgabe am 13.08.2014
- B-Plan 7, Straßenbau und Beleuchtung i.H.v. 4.200,00 EUR vom 17.12.2014
- Straßenbau Dorfstraße Süd (Ringstraße) i.H.v. 9.191,09 EUR vom 23.05.2014
- Fahrbahnsanierung Los 1 i.H.v. 7.932,00 EUR vom 19.08.2014

1.10 Sonstige nicht in der Bilanz auszuweisende Haftungsverhältnisse (§ 48 Abs. 4 Nr. 12 GemHVO-Doppik M-V)

Es lagen zum Bilanzstichtag keine entsprechenden Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen vor.

1.11 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen (§ 48 Abs. 4 Nr. 13 GemHVO-Doppik M-V)

Es lagen zum 31.12.2014 keine entsprechenden Verpflichtungsermächtigungen vor.

1.12 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können (§ 48 Abs. 4 Nr. 14 GemHVO-Doppik M-V)

Es lagen zum 31.12.2014 keine entsprechenden Verpflichtungen vor.

1.13 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen (§ 48 Abs. 4 Nr. 15 GemHVO-Doppik M-V)

Folgende Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen wurden bis 31.12.2014 noch nicht erhoben:

- Dorfstraße (Gehweg und Beleuchtung)
- Thymianweg (Fahrbahn, Gehweg, Parkplätze, Beleuchtung)

1.14 Subsidiaritätshaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern (§ 48 Abs. 4 Nr. 17 GemHVO-Doppik M-V)

Die Arbeitnehmer der Gemeinde Roggentin sind nicht bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern versichert.

Die zum Bilanzstichtag bestehenden Versorgungsverpflichtungen verteilen sich wie folgt:

Gruppe der Versorgungsberechtigten	Anzahl
Arbeitnehmer	0
ehemalige Arbeitnehmer	0
Senioren	0
	0

1.15 Derivative Finanzinstrumente (§ 48 Abs. 4 Nr. 18 GemHVO-Doppik M-V)

Derivative Finanzinstrumente wie Optionen, Futures, Swaps o. ä. waren am Bilanzstichtag 31.12.2014 nicht vorhanden.

1.16 Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode (§ 48 Abs. 4 Nr. 19 GemHVO-Doppik M-V)

Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode wurden nicht vorgenommen.

1.17 Veränderungen gegenüber der ursprünglichen Nutzungsdauer (§ 48 Abs. 4 Nr. 20 GemHVO-Doppik M-V)

Veränderungen von den vorgeschriebenen Nutzungsdauern gem. der Landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern wurden nicht vorgenommen.

1.18 Beteiligungen (§ 48 Abs. 4 Nr. 21 GemHVO-Doppik)

Für die Gemeinde Roggentin liegen am Bilanzstichtag 31.12.2014 Beteiligungen an der Informatik Center Roggentin GmbH in Höhe von 100% vor.

1.19 Organisationen, für die die Gemeinde Roggentin uneingeschränkt haftet (§ 48 Abs. 4 Nr. 22 GemHVO-Doppik M-V)

Organisationen, für die die Gemeinde Roggentin uneingeschränkt haftet, waren am Bilanzstichtag 31.12.2014 nicht vorhanden.

1.20 Mitgliedschaften (§ 48 Abs. 4 Nr. 23 GemHVO-Doppik M-V)

1.20.1 Mitgliedschaften in Zweckverbänden und andere öffentlich-rechtliche Mitgliedschaften:

Mitgliedschaft	Pflichtmitgliedschaft
Warnow-Wasser-Abwasserzweckverband	Ja
Wasser- und Bodenverband	Ja

1.20.2 Mitgliedschaften auf privatrechtlicher Grundlage:

Mitgliedschaften auf privatrechtlicher Grundlage liegen nicht vor.

1.21 Sonstige wesentliche Verträge (§ 48 Abs. 4 Nr. 24 u. Nr. 25 GemHVO-Doppik M-V)

Die Gemeinde Roggentin hat keine sonstigen wesentlichen Verträge geschlossen.

Weiterhin waren bei der Gemeinde Roggentin durchschnittlich 0 Beamte (**Vorjahr: 0**) und 2 Arbeitnehmer (**Vorjahr: 2**) beschäftigt. Weiterführende Informationen können dem Stellenplan entnommen werden.

Kooperationen:

Kooperationen liegen für die Gemeinde Roggentin nicht vor.

Roggentin, _____

Ort, Datum

(Unterschrift)
Bürgermeister

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende 2014	zum Ende 2014	zum Ende 2014	zum Ende 2013
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen								
	Gebührenforderungen	128,63	0,00	0,00	128,63	0,00	0,00	128,63	105,49
	Beitragsforderungen	9.895,05	0,00	0,00	9.895,05	0,00	0,00	9.895,05	250,00
	Steuerforderungen	101.614,26	0,00	0,00	101.614,26	0,00	0,00	101.614,26	33.934,71
	- Grundsteuer	4.433,82	0,00	0,00	4.433,82	0,00	0,00	4.433,82	2.942,06
	- Gewerbesteuer	96.677,11	0,00	0,00	96.677,11	0,00	0,00	96.677,11	30.807,32
	- Sonstige	503,33	0,00	0,00	503,33	0,00	0,00	503,33	185,33
	Forderungen aus Transferleistungen	794,37	0,00	0,00	794,37	0,00	0,00	794,37	282,87
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	85.016,12	0,00	0,00	85.016,12	0,00	0,00	85.016,12	28.151,47
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	197.448,43	0,00	0,00	197.448,43	0,00	0,00	197.448,43	62.724,54
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.339,91	82,13	0,00	1.422,04	0,00	0,00	1.422,04	23.465,25
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten d. öffentli- chenRechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.431.116,03	0,00	0,00	2.431.116,03	0,00	0,00	2.431.116,03	1.455.934,18
2.2.6.1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	2.308.911,17	0,00	0,00	2.308.911,17	0,00	0,00	2.308.911,17	1.356.296,34
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	122.204,86	0,00	0,00	122.204,86	0,00	0,00	122.204,86	99.637,84
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.629.904,37	82,13	0,00	2.629.986,50	0,00	0,00	2.629.986,50	1.542.123,97

Verbindlichkeitenübersicht										
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 Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	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 €								
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	704.602,90	0,00	704.602,90	0,00	704.602,90			781.168,69
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	704.602,90	0,00	704.602,90	0,00	704.602,90			781.168,69
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	933,59	0,00	0,00	933,59	0,00	933,59			11.892,99
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			11.809,65
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden,									
	Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	176,16	0,00	176,16	0,00	176,16			1,78
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	148.003,16	0,00	0,00	148.003,16	0,00	148.003,16			101.007,57
4.10.1	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	148.003,16	0,00	0,00	148.003,16	0,00	148.003,16			101.007,57
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	848,45	0,00	0,00	848,45	0,00	848,45			2.550,12
	Summe der Verbindlichkeiten	149.785,20	704.779,06	0,00	854.564,26	0,00	854.564,26			908.430,80

Anlagenübersicht 2014

06 Gemeinde Roggentin

30.05.2018 09:18:06
Nutzer: 10019 Krauberger

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2013 ¹	Zugänge in 2014	Abgänge in 2014	Umbu- chungen in 2014	Stand zum 31.12.2014	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2013	Zuschrei- bungen in 2014	Abschrei- bungen in 2014	Umbu- chungen in 2014	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2014	Restbuch- werte am Ende 2014	Restbuch- werte am Ende 2013	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
		in €															
Summe Finanzanlagen		1.142.150,84	0,00	0,00	0,00	1.142.150,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.142.150,84	1.142.150,84			0,00
Summe Anlagevermögen		21.566.425,90	2.229.673,39	313.125,71	0,00	23.482.973,58	9.134.495,92	746,43	371.492,21	0,00	8.403,02	9.496.838,68	13.986.134,90	12.431.929,98			6.708,85
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																	
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen		7.251.514,52	0,00	0,00	232.652,00	7.484.166,52	-3.899.162,84	0,00	-209.487,56	0,00	0,00	-4.108.650,40	-3.406.212,82	-3.382.704,10	-2,80 %	-45,51 %	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		34.235,82	0,00	0,00	72.009,05	106.244,87	-1.604,80	0,00	-2.436,29	0,00	0,00	-4.041,09	-102.203,78	-32.631,02	-2,29 %	-96,20 %	0,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen		28.525,45	306.470,36	30.334,76	-304.661,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.525,45	0,00 %	0,00 %	0,00
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		7.314.275,79	306.470,36	30.334,76	0,00	7.590.411,39	-3.900.767,64	0,00	-211.923,85	0,00	0,00	-4.112.691,49	-3.508.416,60	-3.443.860,57			0,00

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Haupt- und Bürgeramt	624.800	514.675,18	0,00
	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt	877.700	800.328,39	0,00
	Haushalt und Finanzen	1.802.700	1.664.822,63	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	3.305.200	2.979.826,20	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Haupt- und Bürgeramt	624.800	503.657,85	29.993,37
	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt	502.000	460.358,73	5.841,10
	Haushalt und Finanzen	1.802.700	1.666.589,72	7.815,96
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	2.929.500	2.630.606,30	43.650,43
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Haupt- und Bürgeramt	0	0,00	0,00
	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt	1.042.100	368.786,57	1.021.802,63
	Haushalt und Finanzen	0	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.042.100	368.786,57	1.021.802,63
	Summe Auszahlungsermächtigungen	4.048.200	2.922.827,08	1.065.453,06
3.	Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Haupt- und Bürgeramt	0	0,00	0,00
	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt	78.000	302.681,00	0,00
	Haushalt und Finanzen	32.900	0,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	110.900	302.681,00	0,00
		genehmigte Festsetzung 2014	davon im 2014 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
4.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Haupt- und Bürgeramt	0	0,00	0,00
	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt	0	0,00	0,00
	Haushalt und Finanzen	0	0,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	0,00	0,00

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2015	Planungsdaten 2016	Planungsdaten 2017	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €				
im Haushaltsjahr 2011	0	0	-	-	-
im Haushaltsjahr 2012	0	0	0	-	-
im Haushaltsjahr 2013	0	0	0	0	-
im Haushaltsjahr 2014	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2014					
Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	
1	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				2.126.375,56
2	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	2.377.332,43	-253.380,02	2.423,15	2.126.375,56
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00		
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	2.377.332,43	-253.380,02	2.423,15	2.126.375,56
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	327.021,92			327.021,92
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	76.565,79			76.565,79
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)		-66.105,57		-66.105,57
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)			-1.814,95	-1.814,95
11	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	2.627.788,56	-319.485,59	608,20	2.308.911,17
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				2.308.911,17
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				2.308.911,17

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2014	Ergebnis	Abweichung in	Kontonummer
		2014		2014	2014	2014	
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.668.900,00	0,00	2.668.900,00	2.738.431,27	-69.531,27	40
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	6.000,00	0,00	6.000,00	5.779,32	220,68	4011
	1.2 Grundsteuer B	286.400,00	0,00	286.400,00	291.184,04	-4.784,04	4012
	1.3 Gewerbesteuer	950.000,00	0,00	950.000,00	954.351,16	-4.351,16	4013
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.076.700,00	0,00	1.076.700,00	1.137.706,93	-61.006,93	4021
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	125.800,00	0,00	125.800,00	124.969,65	830,35	4022
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	8.900,00	0,00	8.900,00	9.283,31	-383,31	403
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	215.100,00	0,00	215.100,00	215.156,86	-56,86	4052
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40541
	1.9 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderleistungen aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	425.600,00	0,00	425.600,00	208.585,92	217.014,08	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4161
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4162
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	425.600,00	0,00	425.600,00	208.585,92	217.014,08	415
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.000,00	0,00	16.000,00	18.657,56	-2.657,56	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	16.000,00	0,00	16.000,00	15.319,63	680,37	432
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	3.337,93	-3.337,93	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.000,00	0,00	11.000,00	12.461,62	-1.461,62	441, 443-445
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.000,00	0,00	11.000,00	12.461,62	-1.461,62	441
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Bauskostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	100,00	9.583,57	-9.483,57	442, 448
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	36.300,00	0,00	36.300,00	71.618,20	-35.318,20	47
	darunter:						
	9.1 Zinserträge	30.800,00	0,00	30.800,00	43.508,02	-12.708,02	471-472
	9.2 Sonstige Finanzerträge	5.500,00	0,00	5.500,00	28.110,18	-22.610,18	473-479
10	+ Sonstige laufende Erträge	147.300,00	0,00	147.300,00	201.454,49	-54.154,49	46
	darunter:						

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Kontonummer
		2014					
		in €					
		1	2	3	4	5	
	10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	24.400,00	0,00	24.400,00	0,00	24.400,00	461
	10.2 sonstige laufende Erträge	122.900,00	0,00	122.900,00	200.708,06	-77.808,06	462-465
	10.3 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	746,43	-746,43	4661-4662
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	3.305.200,00	0,00	3.305.200,00	3.260.792,63	44.407,37	
12	– Personalaufwendungen	36.100,00	0,00	36.100,00	31.679,76	4.420,24	50
	darunter:						
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507
13	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
	darunter:						
	13.1 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515
14	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	608.776,53	0,00	608.776,53	567.928,09	40.848,44	52
	darunter:						
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	49.500,00	0,00	49.500,00	41.888,00	7.612,00	522
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	138.813,19	0,00	138.813,19	169.666,60	-30.853,41	523
	14.3 sonstige Sach- und Dienstleistungen	900,00	0,00	900,00	92,20	807,80	524
	14.4 Kostenerstattungen	419.563,34	0,00	419.563,34	356.281,29	63.282,05	525
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	378.886,81	0,00	378.886,81	376.189,41	2.697,40	53
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.833.804,64	0,00	1.833.804,64	1.638.342,72	195.461,92	54
	darunter:						
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	18.100,00	0,00	18.100,00	11.066,16	7.033,84	541
	17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542
	17.3 Gewerbesteuerumlage	115.000,00	0,00	115.000,00	103.656,11	11.343,89	5431
	17.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5441
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.222.604,64	0,00	1.222.604,64	1.096.931,42	125.673,22	54421
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	426.700,00	0,00	426.700,00	426.689,03	10,97	54422
	17.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	51.400,00	0,00	51.400,00	0,00	51.400,00	5443
	17.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5449
18	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	358.000,00	0,00	358.000,00	301.866,03	56.133,97	55
	darunter:						
	18.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551
	18.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552
	18.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553
	18.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554
	18.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555
	18.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	358.000,00	0,00	358.000,00	301.866,03	56.133,97	556
	18.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557
	18.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558
	18.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	38.200,00	0,00	38.200,00	37.350,71	849,29	57
	darunter:						
	19.1 Zinsaufwendungen	35.200,00	0,00	35.200,00	35.154,21	45,79	571-578
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	3.000,00	0,00	3.000,00	2.196,50	803,50	579
20	– Sonstige laufende Aufwendungen	51.432,02	0,00	51.432,02	28.820,67	22.611,35	58
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	3.305.200,00	0,00	3.305.200,00	2.982.177,39	323.022,61	
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	0,00	0,00	0,00	278.615,24	-278.615,24	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
24	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	0,00	0,00	0,00	278.615,24	-278.615,24	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2014	Ergebnis	Abweichung in	Kontonummer
		2014		2014	2014	2014	
		in €					
		1	2	3	4	5	
26	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
	darunter:						
	27.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4922
28	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	0,00	0,00	0,00	278.615,24	-278.615,24	
	nachrichtlich:						
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				132.860,13		
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)				411.475,37		

Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss
für das Haushaltsjahr 2014

Gemeinde Roggentin

1 Allgemeines	4
1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	4
1.2 Ziele und Strategien	4
2 Ergebnisrechnung	5
2.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten	5
2.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches	Fehler!
Textmarke nicht definiert.	
2.2.1 Steuern	7
2.2.2 Zuweisungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8
2.2.3 Gebühren und ähnliche Entgelte	9
2.2.4 Sonstige laufende Erträge	10
2.2.5 Personalaufwendungen	10
2.2.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11
2.2.7 Transferaufwendungen	12
2.2.8 Abschreibungen	13
2.2.9 Zinsen	14
2.2.10 Sonstige laufende Aufwendungen	16
2.2.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	16
3 Finanzrechnung	17
3.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen nach Schwerpunkten	17
3.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches	18
3.2.1 Entwicklung der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	18
3.2.2 Investitionstätigkeit	20
3.2.2.1 Entwicklung Investitionstätigkeit	20
3.2.2.2 Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich	21
3.2.3 Finanzierungstätigkeit	22
3.2.3.1 Entwicklung der Investitionskredite	22
3.2.3.2 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben	22
3.2.4 Kassenkredite	22
3.3 Kassenlage	22
4 Vermögensrechnung / Bilanz	23
4.1 Die Drei-Komponenten-Rechnung	23
4.2 Entwicklung der Bilanz	24
5 Kennzahlen	26
5.1 Die Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen	26
5.2 Kennzahlen zur Ergebnisrechnung	26
5.2.1 Ordentliches Jahresergebnis pro Einwohner	26
5.2.2 Steuer-Ertrags-Quote	27
5.2.3 Zuwendungs-Ertrags-Quote	27
5.2.4 Gebühren-Ertrags-Quote	28
5.2.5 Personal-Aufwands-Quote	29
5.2.6 Sach-und-Dienstleistungs-Aufwands-Quote	29
5.2.7 Transfer-Aufwands-Quote	30
5.2.8 Abschreibungs-Aufwands-Quote	31
5.2.9 Zins-Aufwands-Quote	31
5.2.10 Relatives ordentliches Ergebnis	32
5.3 Kennzahlungen zur Finanzrechnung	33
5.3.1 Cashflow aus den ordentlichen Ein- und Auszahlungen	33
5.3.2 Relative Freie Spitze	33
5.3.3 Dynamischer Verschuldungsgrad (Nettoverschuldung)	34
5.3.4 Verschuldung pro Kopf	35
5.3.5 Liquidität I. Grades (LiG1)	36
5.3.6 Liquidität II. Grades (LiG2)	37
5.3.7 Liquidität III. Grades (LiG3)	38
5.3.8 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)	39

5.3.9	Anlagendeckungsgrad I (AnD1) und II (AnD2)	39
5.4	Kennzahlen zur Vermögensrechnung	41
5.4.1	Kennzahlen zur Vermögensstruktur	41
5.4.1.1	Anlagenintensität	41
5.4.1.2	Infrastrukturintensität	41
5.4.1.3	Finanzvermögensintensität	42
5.4.1.4	Investitionsdeckung	43
5.4.1.5	Vermögensdeckungs-Quote III	44
5.4.2	Kennzahlen zur Kapitalstruktur	44
5.4.2.1	Eigenkapital pro Kopf	44
5.4.2.2	Eigenkapital-Quote I	45
5.4.2.3	Eigenkapital-Quote II	46
5.4.2.4	Fehlbetrags-Quote	47
5.4.2.5	Fremdkapital-Quote II	48
6	Chancen und Risiken	49

1 Allgemeines

1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Gemäß § 5 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) des Landes Mecklenburg-Vorpommern ist im Rahmen des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht aufzustellen.

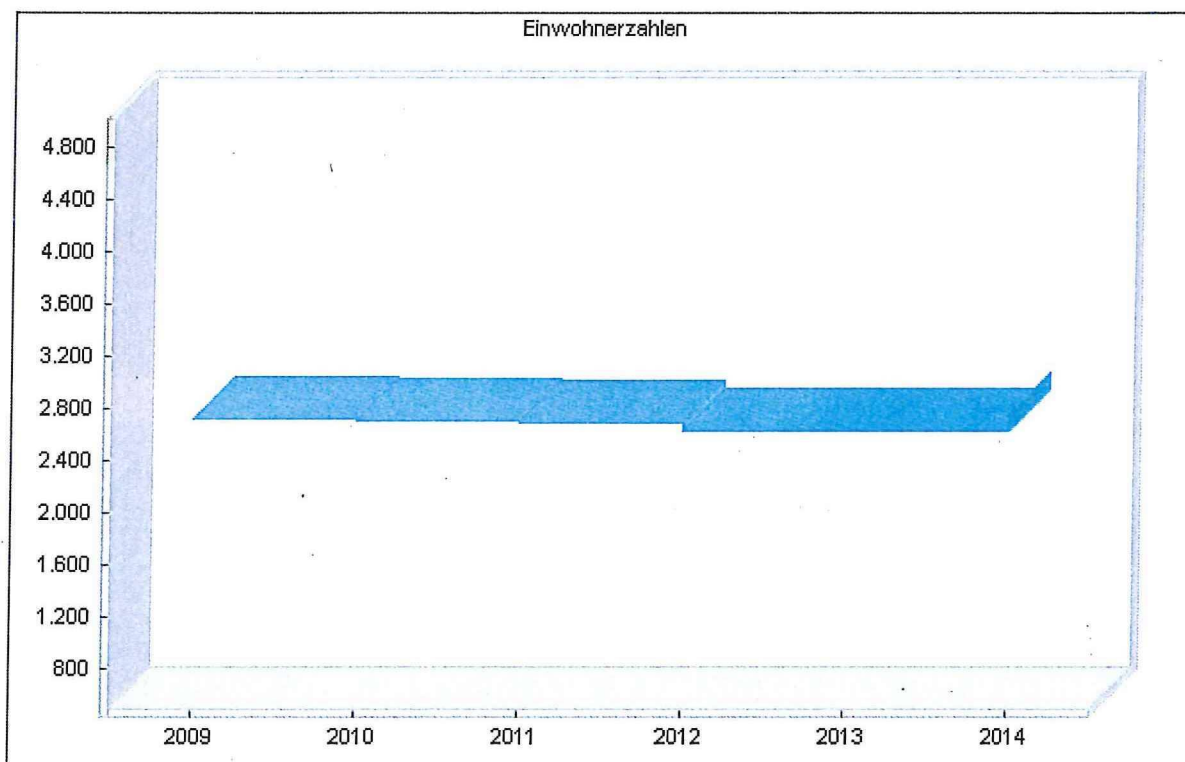
In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen. Hierbei wird entsprechend der Maßgabe der Bewertungsrichtlinie des Amtes Carbak für die Gemeinde Roggentin eine Abweichung der Einzelpositionen ab 15.000,00 EUR als erheblich erachtet.

Ebenso sollen im Rechenschaftsbericht auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung dargestellt werden.

Der geprüfte Jahresabschluss 2014 wurde nach Beschluss der Gemeindevertretung und Bekanntmachung der Kommunalaufsicht unverzüglich zugeleitet.

Im Melderegister der Gemeinde Roggentin war folgende Anzahl an Einwohnern mit Hauptwohnung gemeldet:

- zum 31.12.2009	2.722
- zum 31.12.2010	2.705
- zum 31.12.2011	2.701
- zum 31.12.2012	2.638
- zum 31.12.2013	2.628
- zum 31.12.2014	2.754



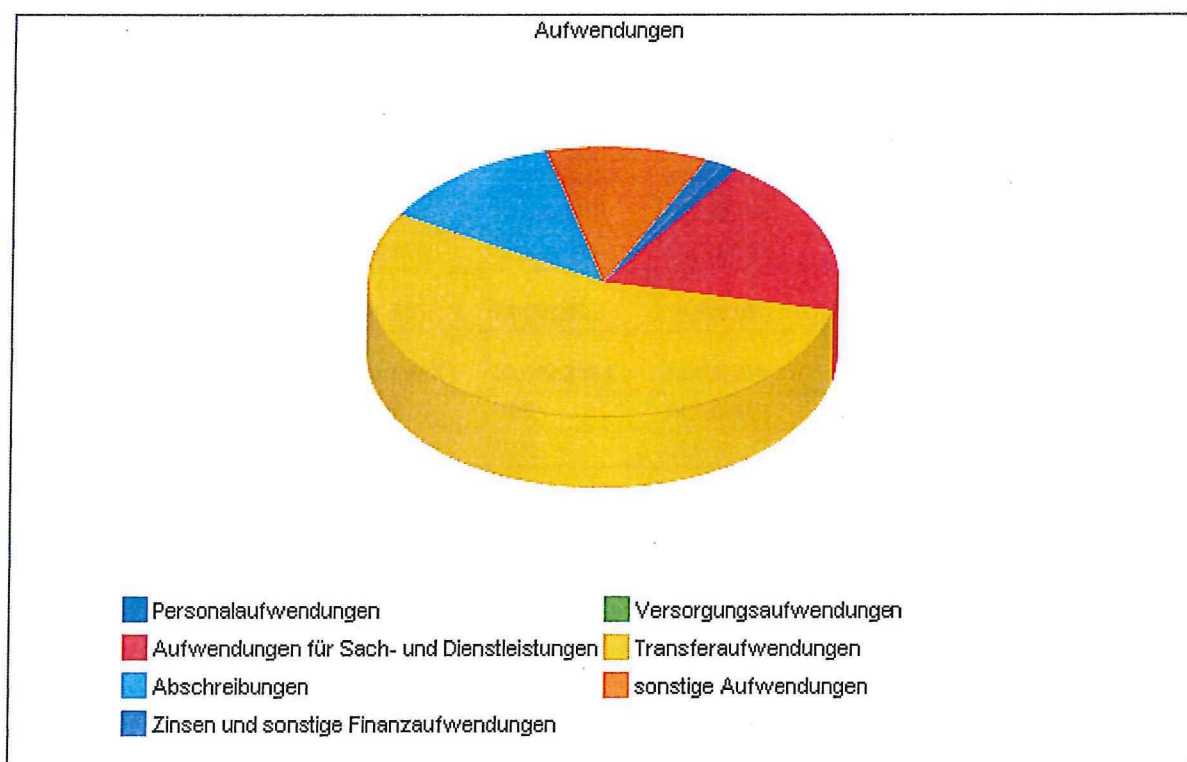
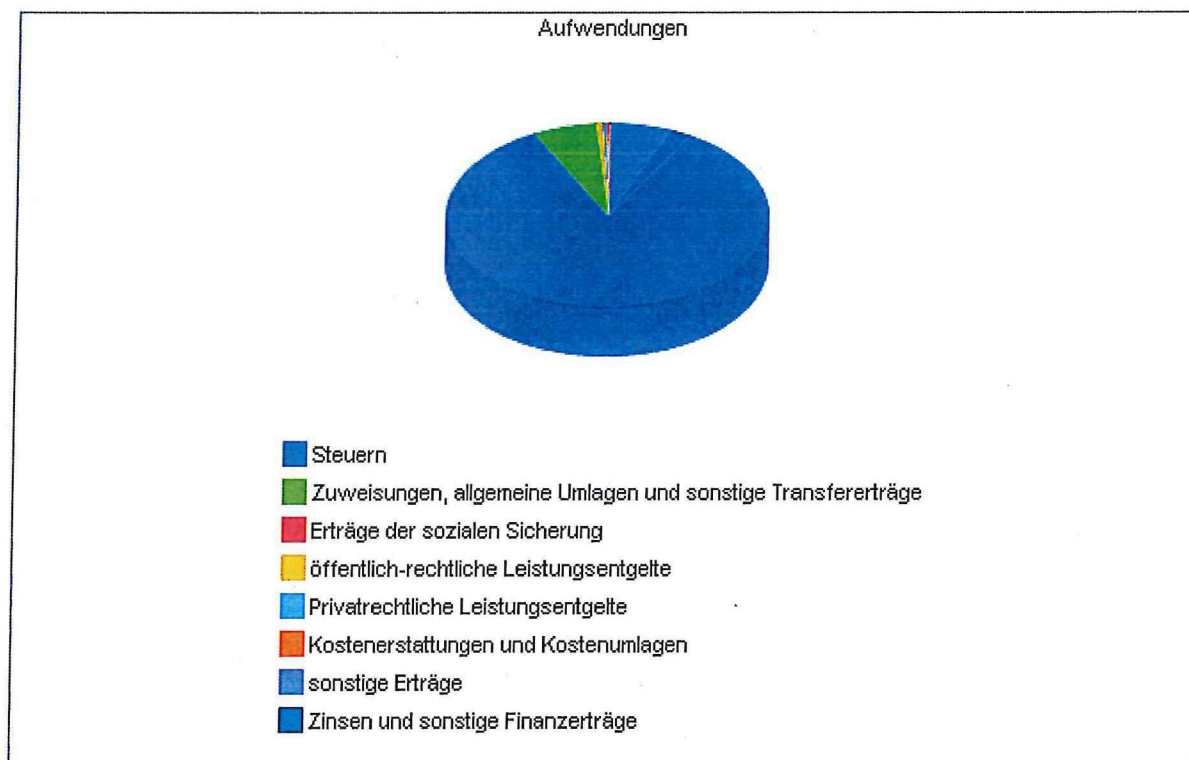
1.2 Ziele und Strategien

Die Hauptzielsetzung besteht darin, die Einnahmen stabil zu halten. Durch die optimale Lage im Stadtumlandgebiet der Hansestadt Rostock sollten weiterhin günstige Bedingungen für die Bürger und Gewerbetreibende geschaffen, ausgebaut und gefestigt werden.

2 Ergebnisrechnung

2.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013	fort-geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
	in €				
Steuern	2.689.293,31	2.668.900,00	2.738.431,27	-69.531,27	-49.137,96
Zuweisungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	208.464,20	425.600,00	208.585,92	217.014,08	-121,72
Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.681,80	16.000,00	18.657,56	-2.657,56	24,24
Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.973,79	11.000,00	12.461,62	-1.461,62	-487,83
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.915,60	100,00	9.583,57	-9.483,57	37.332,03
Sonstige Erträge	288.469,10	147.300,00	201.454,49	-54.154,49	87.014,61
Zinsen und sonstige Finanzerträge	45.719,17	36.300,00	71.618,20	35.318,20	25.899,03
Summe der ordentlichen Erträge	3.309.516,97	3.305.200,00	3.260.792,63	44.407,37	48.724,34
Personalaufwand	31.584,82	36.100,00	31.679,76	4.420,24	-94,94
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	656.950,73	608.776,53	567.928,09	40.848,44	89.022,64
Transferaufwendungen	1.660.574,98	1.833.804,64	1.638.342,72	195.461,92	22.232,26
Abschreibungen	377.899,19	378.886,81	376.189,41	2.697,40	1.709,78
Sonstige Aufwendungen	408.821,25	409.432,02	330.686,70	78.745,32	78.134,55
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	40.825,87	38.200,00	37.350,71	-849,29	-3.475,16
Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.176.656,84	3.305.200,00	2.982.177,39	323.022,61	194.479,45
Ordentliches Ergebnis	132.860,13	0,00	278.615,24	-278.615,24	-145.755,11
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	132.860,13	0,00	278.615,24	-278.615,24	-145.755,11
Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen	132.860,13	0,00	278.615,24	-278.615,24	-145.755,11



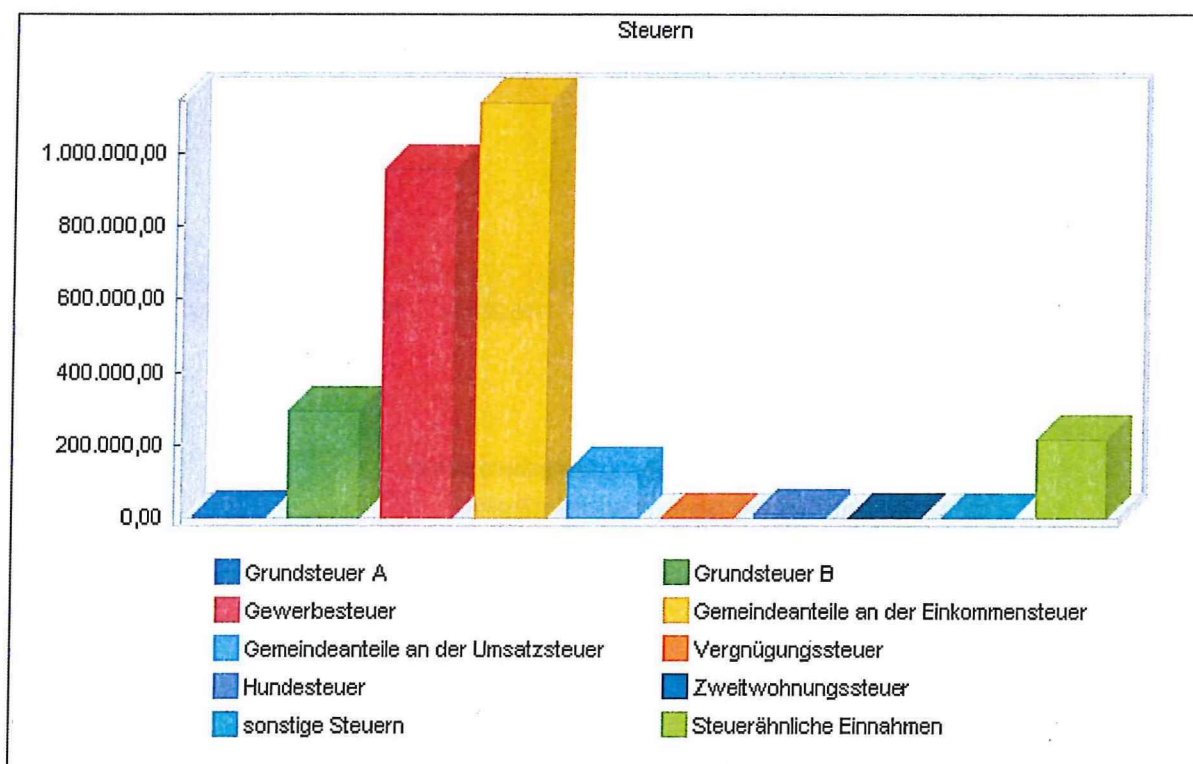
Das ordentliche Ergebnis 2014 betrug 278.615,24 EUR und ist damit um 278.615,24 EUR besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

Das Gesamtergebnis betrug 278.615,24 EUR und ist damit um 278.615,24 EUR besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

2.1.1 Steuern

Steuerart	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
	in €				
Realsteuern					
Grundsteuer A	6.054,79	6.000,00	5.779,32	220,68	275,47
Grundsteuer B	286.181,79	286.400,00	291.184,04	-4.784,04	-5.002,25
Gewerbsteuer	1.029.029,70	950.000,00	954.351,16	-4.351,16	74.678,54
Gemeindeanteile an					
der Einkommenssteuer	1.034.043,56	1.076.700,00	1.137.706,93	-61.006,93	-103.663,37
der Umsatzsteuer	121.113,56	125.800,00	124.969,65	830,35	-3.856,09
andere Steuern					
Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hundesteuer	9.470,00	8.900,00	9.283,31	-383,31	186,69
Zweitwohnungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
steuerähnliche Einnahmen z.B. Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich)	203.399,91	215.100,00	215.156,86	-56,86	-11.756,95
Gesamt	2.689.293,31	2.668.900,00	2.738.431,27	-69.531,27	-49.137,96

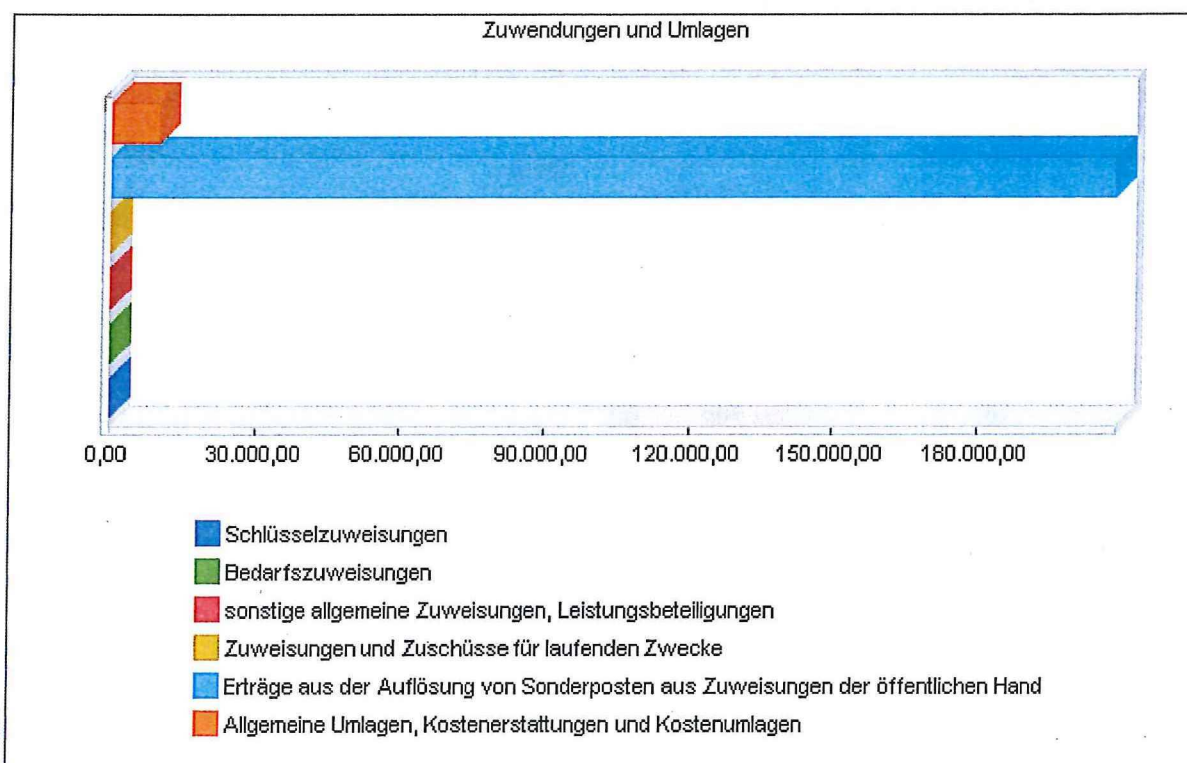
Da der Planansatz für den Steuerbereich auf dem Orientierungsdatenerlass des Ministeriums für Inneres und Sport MV auf der Frühjahrssteuerschätzung von 2013 basiert, kann das tatsächliche Aufkommen der Steuerkraft nicht genau bestimmt werden. Daher kommt es zu Mehrerträgen i.H.v. 61.006,93 EUR im Bereich Einkommenssteuer.



2.1.2 Zuweisungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

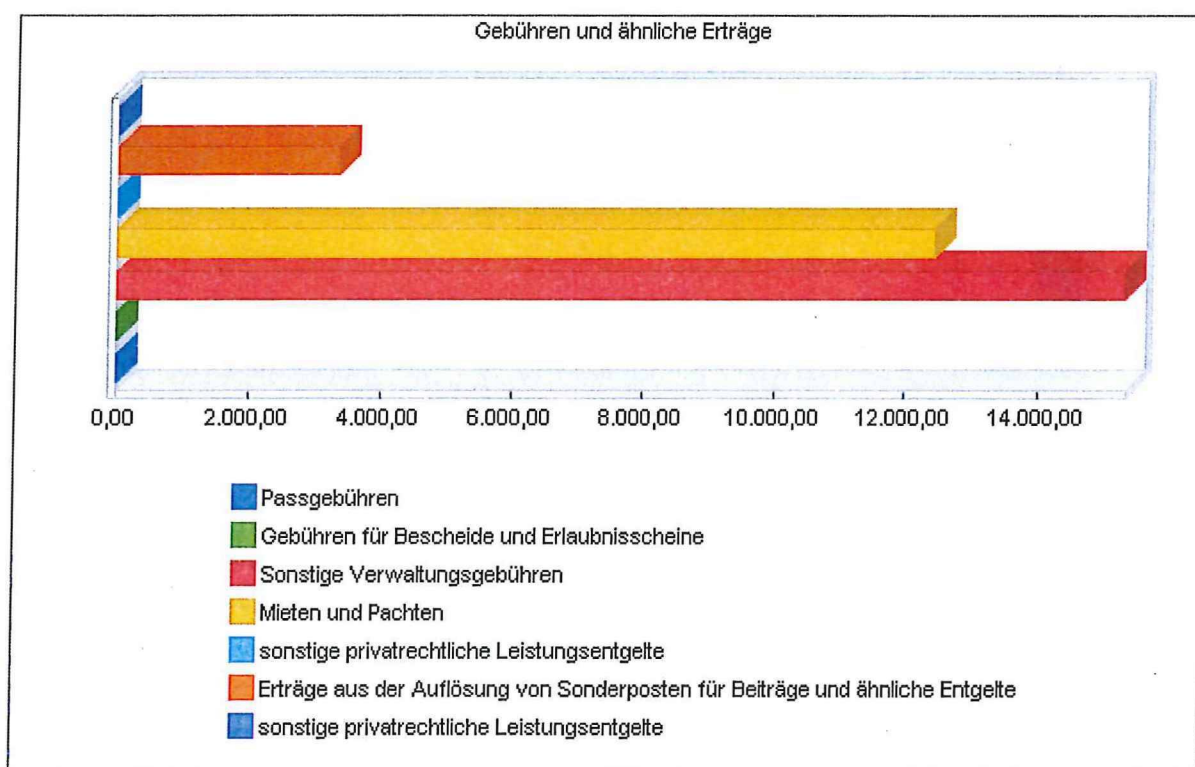
	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	208.464,20	425.600,00	208.585,92	217.014,08	-121,72
Summe aller Zuwendungen	208.464,20	425.600,00	208.585,92	217.014,08	-121,72
Allgemeine Umlagen, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.915,60	100,00	9.583,57	-9.483,57	37.332,03
Gesamt	255.379,80	425.700,00	218.169,49	207.530,51	37.210,31

Die Mindererträge im Bereich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sowie Zuweisungen öffentlicher Hand i.H.v. 217.014,08 EUR rühren hauptsächlich daher, dass für das Haushaltsjahr 2014 eine Entnahme aus der mittelfristigen Haushaltssicherung in Höhe von 223.900,00 EUR geplant war. Der Planansatz wurde jedoch nicht benötigt.



2.1.3 Gebühren und ähnliche Entgelte

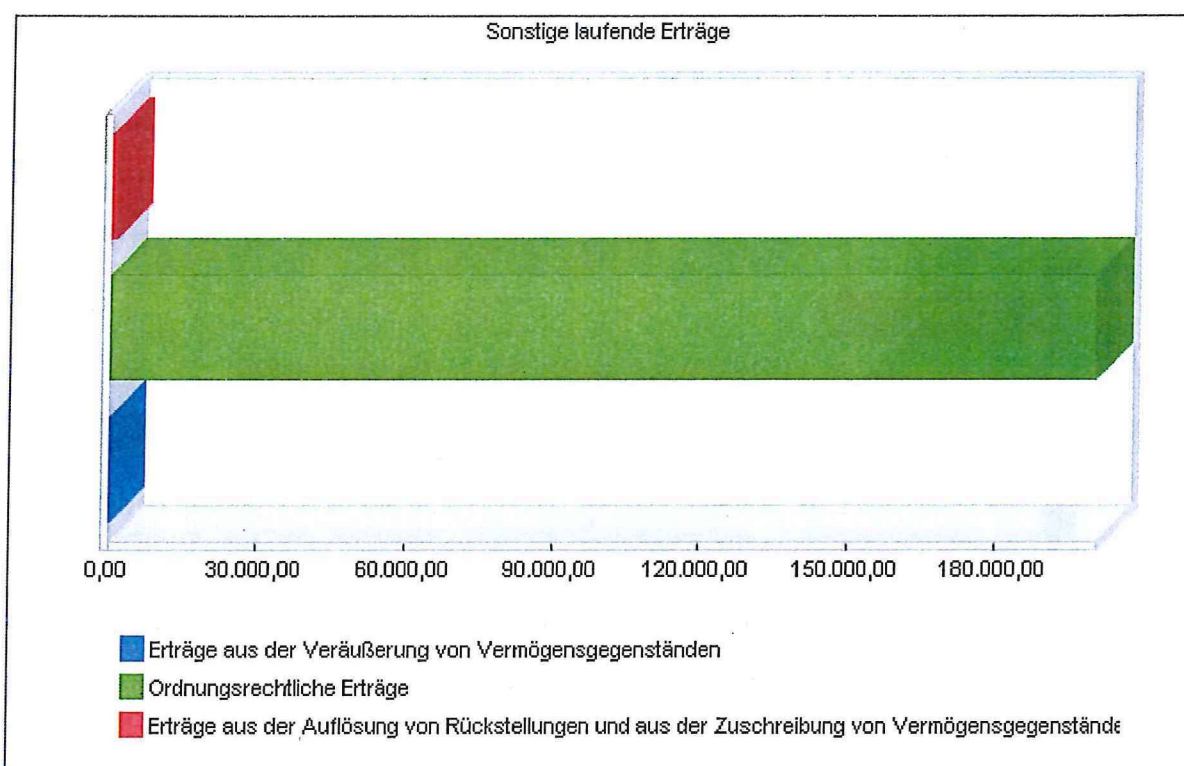
Gebührenart	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
	in €				
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
Passgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gebühren für Bescheide und Erlaubnisscheine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Ververwaltungsgebühren	16.209,79	16.000,00	15.319,63	680,37	890,16
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	2.472,01	0,00	3.337,93	-3.337,93	-865,92
Gesamt	18.681,80	16.000,00	18.657,56	-2.657,56	24,24
Privatrechtliche Leistungsentgelte					
Mieten und Pachten	11.723,79	11.000,00	12.461,62	-1.461,62	-737,83
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	11.723,79	11.000,00	12.461,62	-1.461,62	-737,83



2.1.4 Sonstige laufende Erträge

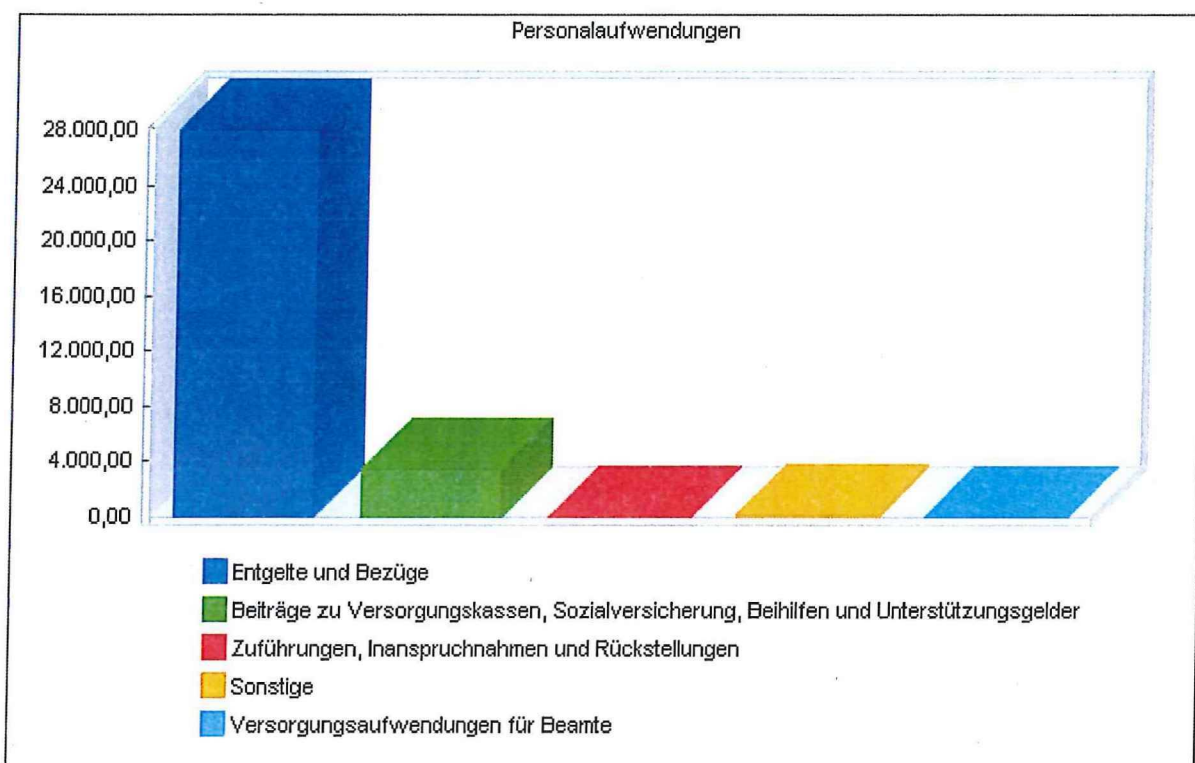
Gebührenart	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
	in €				
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	160.038,00	24.400,00	0,00	24.400,00	160.038,00
Ordnungsrechtliche Erträge	128.431,10	122.900,00	200.708,06	-77.808,06	-72.276,96
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und aus der Zuschreibung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	746,43	-746,43	-746,43
Gesamt	288.469,10	147.300,00	201.454,49	-54.154,49	87.014,61

Mindererträge wurden im Bereich der Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen in Höhe von 24.400,00 EUR verzeichnet. Es wurden weniger Grundstücke verkauft, als erwartet. Mehrerträge im Bereich der ordnungsrechtlichen Erträge sind durch die Konzessionen erzielt worden.



2.1.5 Personalaufwendungen

Personalaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
	in €				
Entgelte und Bezüge	28.120,42	32.400,00	28.063,74	4.336,26	56,68
Beiträge zu Versorgungskassen, Sozialversicherung, Beihilfen und Unterstützungsgelder	3.291,12	3.400,00	3.432,99	-32,99	-141,87
Zuführungen, Inanspruchnahme und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige	173,28	300,00	183,03	116,97	-9,75
Versorgungsaufwendungen für Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	31.584,82	36.100,00	31.679,76	4.420,24	-94,94

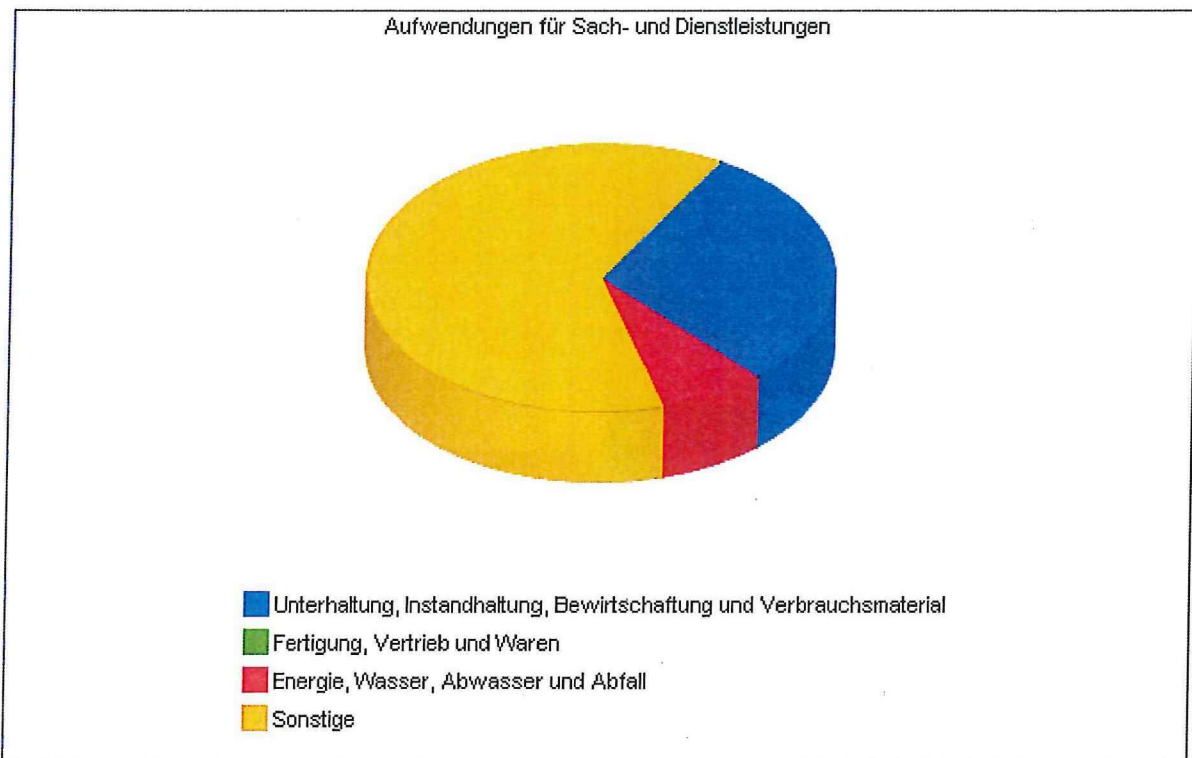


2.1.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sach- und Dienstleistungsaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2013	fort-geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
in €					
Unterhaltung, Instandhaltung, Bewirtschaftung und Verbrauchsmaterial	224.110,79	140.548,81	169.758,80	-29.209,99	54.351,99
Fertigung, Vertrieb und Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	51.556,69	49.396,17	41.888,00	7.508,17	9.668,69
Sonstige	381.283,25	418.831,55	356.281,29	62.550,26	25.001,96
Gesamt	656.950,73	608.776,53	567.928,09	40.848,44	89.022,64

Die Mehraufwendungen im Bereich Unterhaltung, Instandhaltung, Bewirtschaftung und Verbrauchsmaterial i.H.v. 27.694,42 EUR begründen sich dadurch, dass im Bereich der Gemeindestraßen witterungsbedingt viel mehr für die Unterhaltung der Gemeindestraßen benötigt wurde als geplant (48 TEUR). Dem stehen Minderaufwendungen bei der allgemeinen Unterhaltung sowie der Anschaffung von geringwertigen Gegenständen unter 60,00 EUR sowie den Aufwendungen für sonstige Sachleistungen und Verbrauchsgegenständen (19 TEUR) entgegen.

Die Minderaufwendungen im Bereich sonstige Aufwendungen begründen sich mit der Bauhofumlage, die höher geplant war als die tatsächlich aufgewandte Umlage (26 TEUR) und der zu hoch geplanten Schulumlage (40 TEUR) sowie der Planung der Kostenerstattung an Zweckverbände im falschen Kontenbereich und zwar auf den Konten für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen, wodurch es in dem Bereich zu Mehraufwendungen kam, so dass in der Summe eine Differenz i.H.v. 63.000,00 EUR entstand.

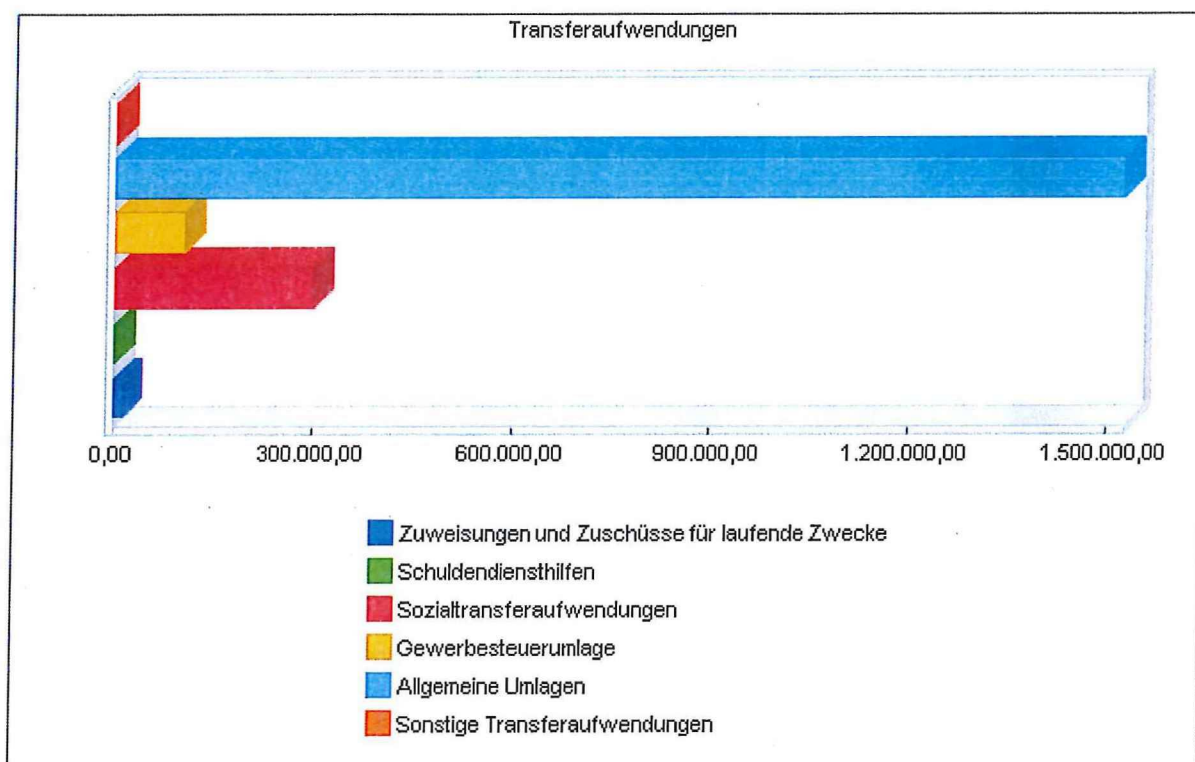


2.1.7 Transferaufwendungen

Transferaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
	in €				
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	12.451,01	18.100,00	11.066,16	7.033,84	1.384,85
Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sozialtransferaufwendungen (Kostenbeteiligungen Tagespflege, Kita, Hort)	301.374,68	358.000,00	301.866,03	56.133,97	-491,35
Gewerbesteuerumlage	117.695,67	115.000,00	103.656,11	11.343,89	14.039,56
Allgemeine Umlagen	1.530.428,30	1.700.704,64	1.523.620,45	177.084,19	6.807,85
Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	1.961.949,66	2.191.804,64	1.940.208,75	251.595,89	21.740,91

Die Minderaufwendungen im Bereich Sozialaufwendungen i.H.v. 56.133,97 EUR rühren hauptsächlich aus dem Aufwand der Kostenbeteiligungen nach SGB VIII innerhalb von Einrichtungen für Kiga/Krippe. Dies begründet sich aus der nicht genau planbaren Anzahl an Kindern der Wohnsitzgemeinde und deren Besuch unterschiedlicher Einrichtungen sowie der großzügigen Planung für eventuelle Kostensteigerungen.

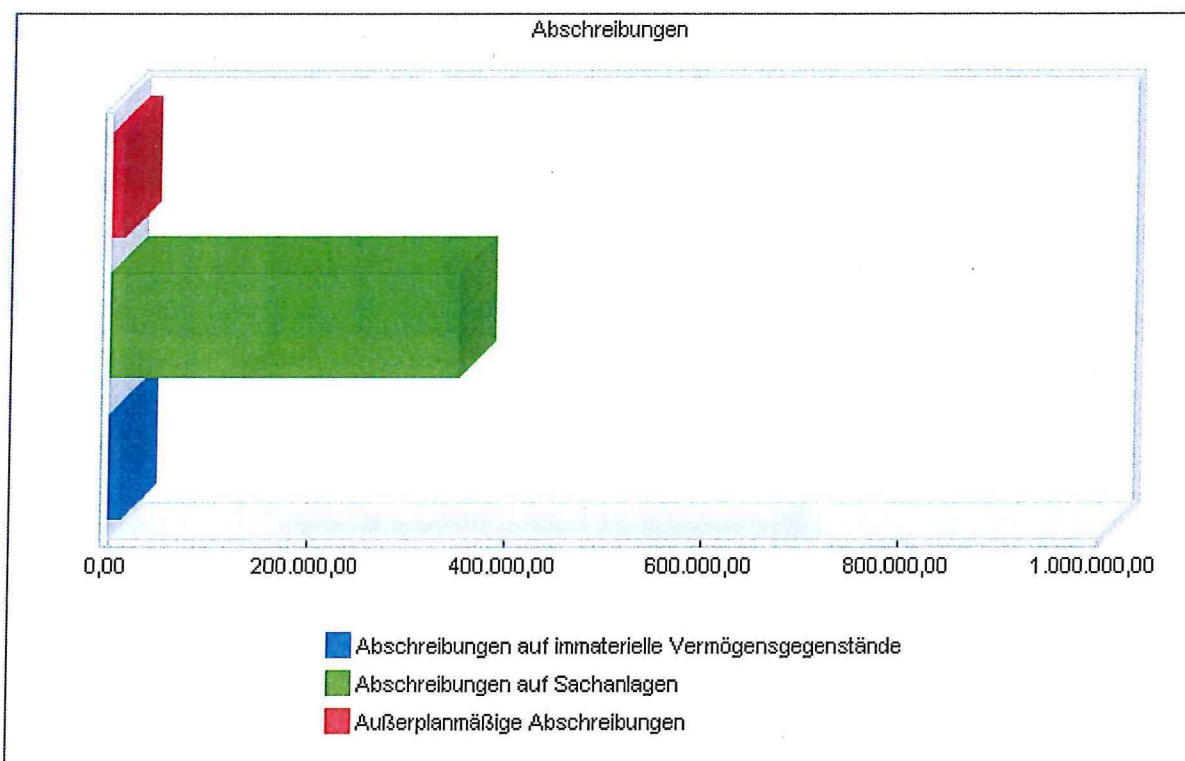
Die Minderaufwendungen i.H.v. 177.084,19 EUR im Bereich der allgemeinen Umlagen ist durch die geringere Kreisumlage (126 TEUR) aufgrund des planungsseitig zugrundegelegten Kreisumlagesatzes des Vorjahres und durch die Planung der Kostenerstattung an Zweckverbände im falschen Kontenbereich und zwar auf den Konten für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen entstanden (51 TEUR).



2.1.8 Abschreibungen

Abschreibungsart	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
	in €				
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.970,82	3.082,98	11.468,15	-8.385,17	-5.497,33
Abschreibungen auf Sachanlagen	354.933,43	375.803,83	353.315,21	22.488,62	1.618,22
Außerplanmäßige Abschreibungen	16.994,94	0,00	11.406,05	-11.406,05	5.588,89
Gesamt	377.899,19	378.886,81	376.189,41	2.697,40	1.709,78

Minderaufwendungen im Bereich der Abschreibungen auf Sachanlagen sind im Bereich der Gemeindestraßen entstanden. Dieses basieren zum einen auf die Korrektur der Eröffnungsbilanz, zum anderen durch großzügig geplante Abschreibungen für Anlagen im Bau, die in dem Jahr 2014 aktiviert wurden.



2.1.9 Zinsen

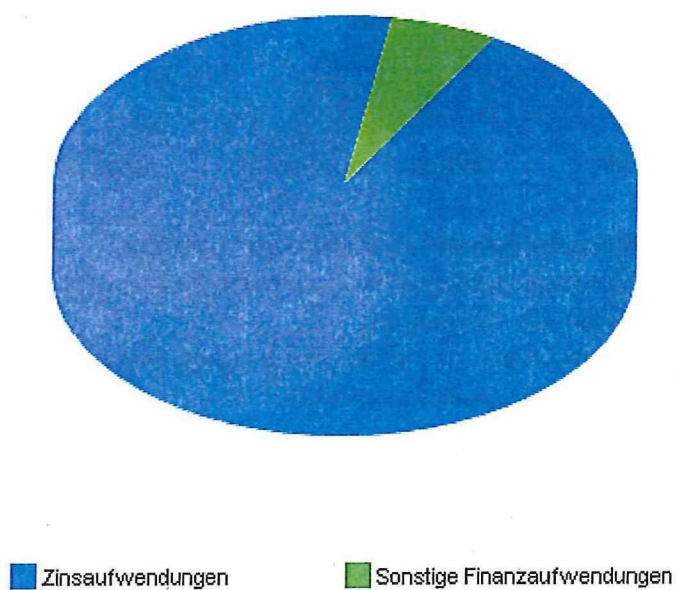
	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
Erträge					
Zinserträge	36.109,00	30.800,00	42.886,02	12.086,02	6.777,02
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	3.307,78	3.000,00	3.830,50	830,50	522,72
Sonstige Finanzerträge	6.302,39	2.500,00	24.901,68	22.401,68	18.599,29
Summe	45.719,17	36.300,00	71.618,20	-35.318,20	-25.899,03
Aufwendungen					
Zinsaufwendungen	38.670,12	35.200,00	35.154,21	45,79	3.515,91
Sonstige Finanzaufwendungen	2.155,75	3.000,00	2.196,50	803,50	-40,75
Summe	40.825,87	38.200,00	37.350,71	849,29	3.475,16
Saldo	4.893,30	-1.900,00	34.267,49	-36.167,49	-29.374,19

Die Mehrerträge im Bereich der sonstigen Finanzerträge i.H.v. 23 TEUR begründen sich aus den Zinsen für Steuernachforderungen aus den Veranlagungsjahren 2009 -2012. Der Zinslauf beginnt am 15.Monat nach Ablauf des Kalenderjahres, in dem die Steuer entstanden ist.

Zinserträge



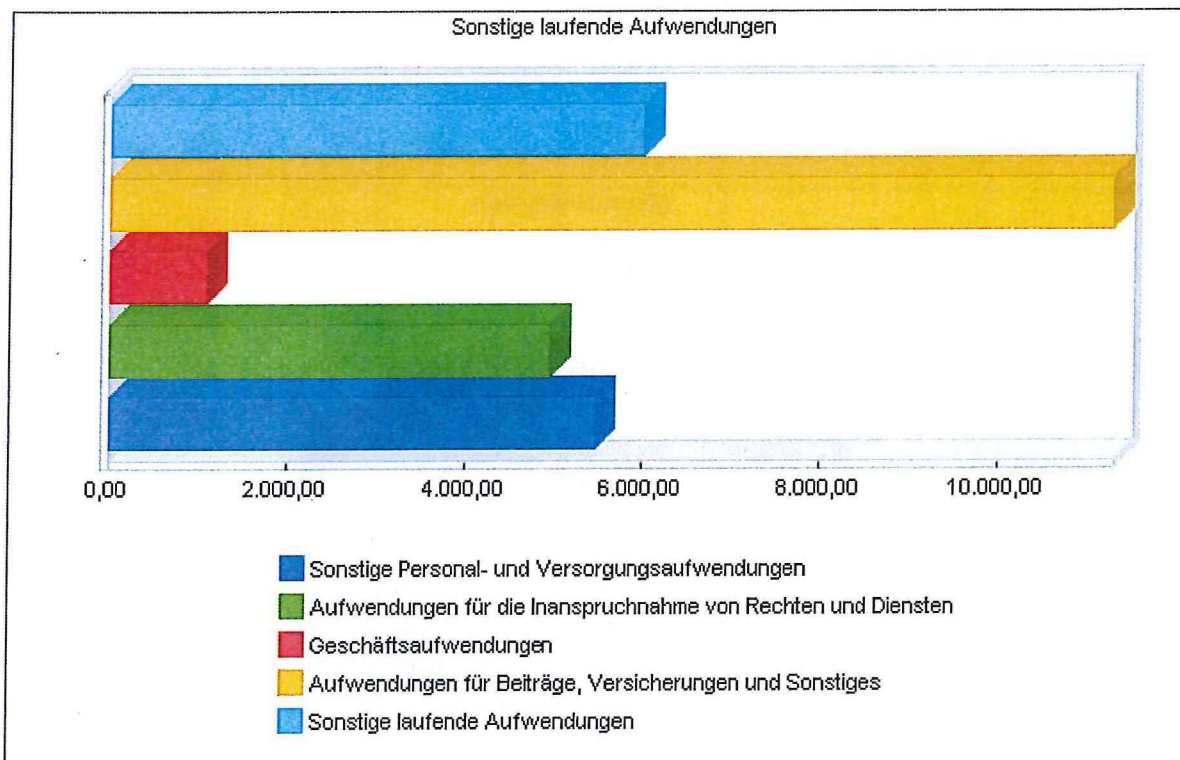
Zinsaufwendungen



2.1.10 Sonstige laufende Aufwendungen

	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
	in €				
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.860,16	6.300,00	5.472,49	827,51	4.387,67
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	18.987,68	27.036,66	4.961,39	22.075,27	14.026,29
Geschäftsaufwendungen	1.139,17	1.500,00	1.110,55	389,45	28,62
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	10.533,75	12.800,00	11.277,93	1.522,07	-744,18
Sonstige laufende Aufwendungen	66.925,81	3.795,36	5.998,31	-2.202,95	60.927,50
Gesamt	107.446,57	51.432,02	28.820,67	22.611,35	78.625,90

Die Minderaufwendungen im Bereich Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten i.H.v. 22.075,27 EUR sind entstanden hauptsächlich durch nicht realisierte Erstellung bzw. Änderung des B-Plans Nr. 1.



2.1.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
	in €				
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3 Finanzrechnung

3.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen nach Schwerpunkten

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2014 erfolgten Ein- und Auszahlungen nachgewiesen. Das Ergebnis der Finanzrechnung weist die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr aus und wird als Änderung der Zahlungsmittelbestände in die Bilanz (2.2.6.1) zum Stichtag 31.12.2014 übernommen.

Der Anfangsbestand der Zahlungsmittel weist lt. Bilanz einen Betrag in Höhe von 2.126.375,56 EUR aus. Aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist eine positive Veränderung des Bestandes in Höhe von 54.880,97 € zu entnehmen.

Damit ergibt sich folgende Rechnung:

	2012	2013	2014
Anfangsbestand aller Zahlungsmittel	1.899.210,42	1.839.302,37	2.126.375,56
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	478.531,23	272.140,95	327.021,92
Planmäßige Tilgung	63.761,54	78.983,78	76.565,79
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-477.306,80	93.393,23	-66.105,57
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0,00	0,00
Veränderung durchlaufender Mittel	2.003,33	522,79	-1.814,95
Endbestand aller Zahlungsmittel	1.838.676,64	2.126.375,56	2.308.911,17

Der Endbestand unterteilt sich in -66.105,57 EUR Investitionstätigkeit, -1.814,95 EUR durchlaufende Mittel und 327.021,92 EUR Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen sowie 76.565,79 EUR planmäßige Tilgung. Er ist mit dem ausgewiesenen Bestand in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 identisch und durch Saldenbestätigungen und Kontoauszüge dokumentiert.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln hat sich wie folgt entwickelt:

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
	in €				
ordentliche Einzahlungen	2.950.597,04	2.855.200,00	2.957.628,22	-102.428,22	-7.031,18
ordentliche Auszahlungen	2.678.456,09	2.972.272,42	2.630.606,30	-341.666,12	-47.849,79
ordentliches Ergebnis	272.140,95	-117.072,42	327.021,92	-444.094,34	0,00
außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	255.163,08	110.900,00	302.681,00	-191.781,00	-47.517,92
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	161.769,85	1.390.589,20	368.786,57	1.021.802,63	-207.016,72
Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	93.393,23	-1.279.689,20	-66.105,57	-1.213.583,63	159.498,80
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	365.534,18	-1.396.761,62	260.916,35	-1.657.677,97	159.498,80
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	78.983,78	76.600,00	76.565,79	34,21	2.417,99
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und	-78.983,78	-76.600,00	-76.565,79	-34,21	-2.417,99

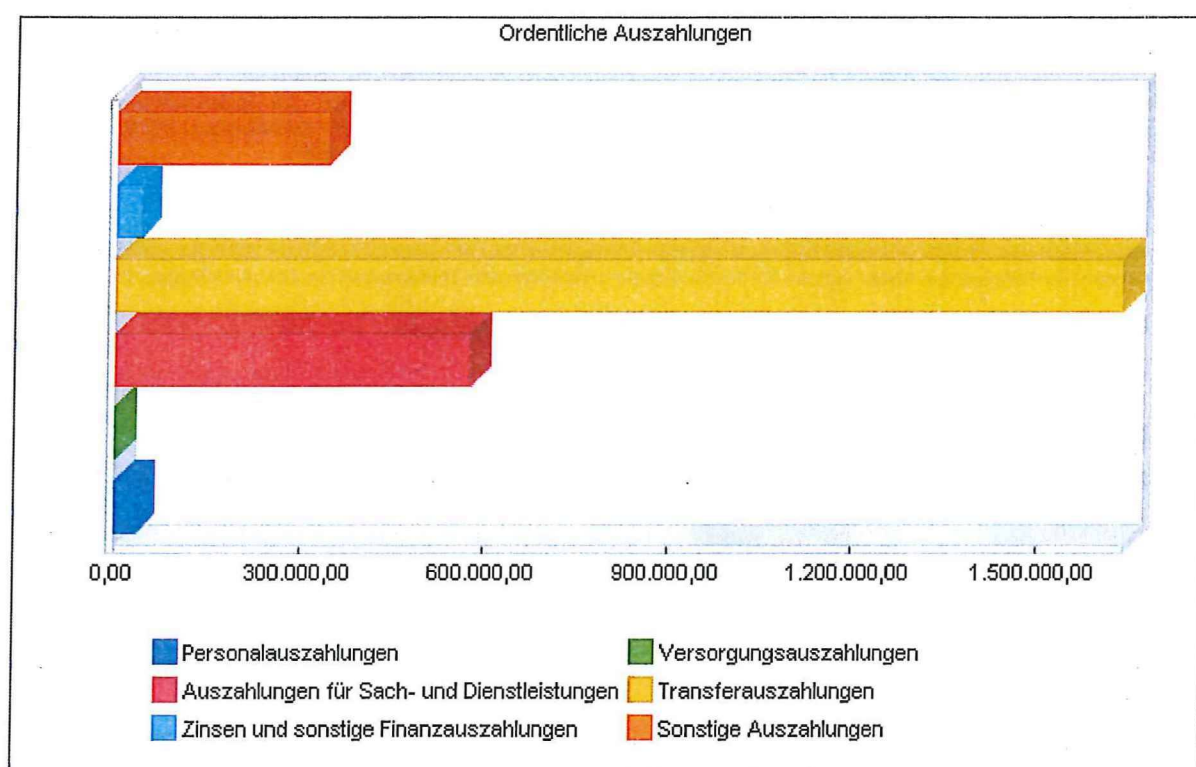
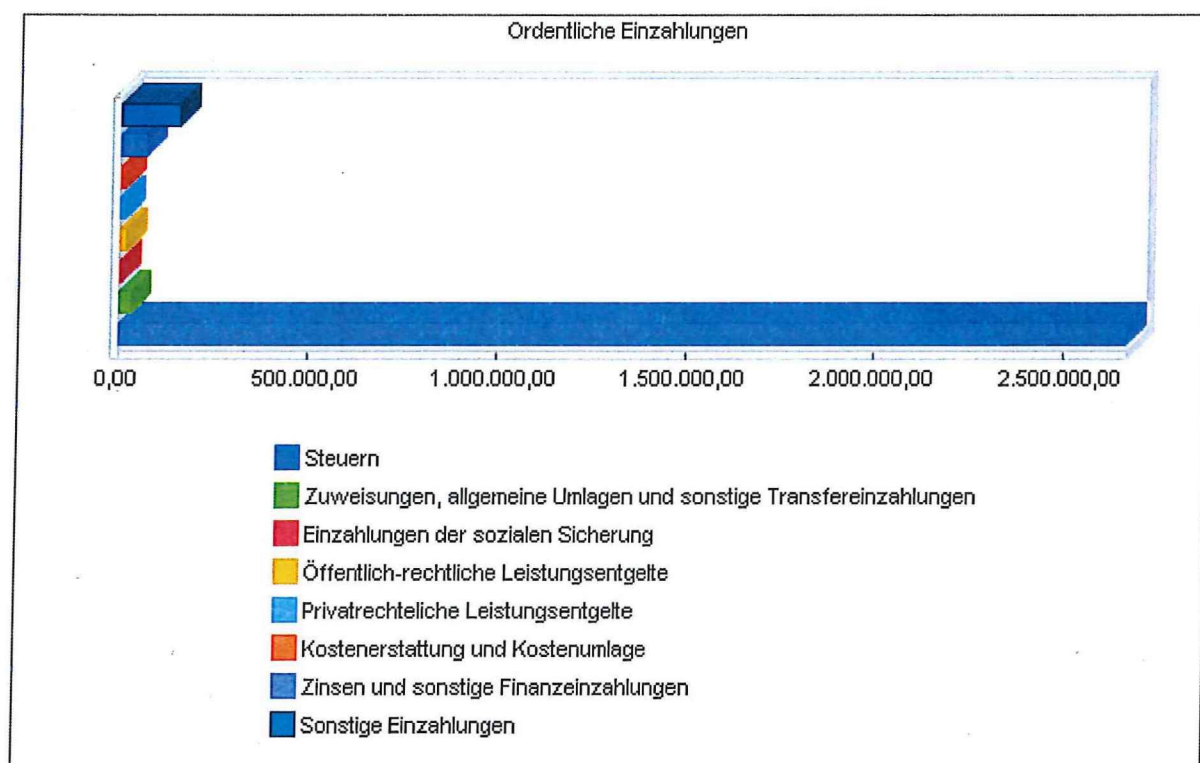
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
	in €				
Investitionsförderungs- maßnahmen					
Saldo der durchlaufender Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	522,79	0,00	-1.814,95	1.814,95	2.337,74
Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	287.073,19	-1.473.361,62	182.535,61	-1.655.897,23	104.537,58

3.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches

3.2.1 Entwicklung der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
	in €				
Einzahlungen					
Steuern	2.680.185,23	2.668.900,00	2.666.085,53	2.814,47	14.099,70
Zuweisungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	32.968,26	-32.968,26	-32.968,26
Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.246,74	16.000,00	15.296,49	703,51	950,25
Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.182,38	11.000,00	11.394,08	-394,08	788,30
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.845,66	100,00	9.866,44	-9.766,44	28.979,22
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	42.268,17	36.300,00	66.850,20	-30.550,20	-24.582,03
Sonstige Einzahlungen	160.868,86	122.900,00	155.167,22	-32.267,22	5.701,64
Summe	2.950.597,04	2.855.200,00	2.957.628,22	-102.428,22	-7.031,18
Auszahlungen					
Personalauszahlungen	31.584,82	36.100,00	31.674,86	4.425,14	-90,04
Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	643.432,66	650.227,41	577.373,48	72.853,93	66.059,18
Transferauszahlungen	1.628.384,95	1.844.078,31	1.640.605,07	203.473,24	-12.220,12
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	44.212,97	38.200,00	37.350,71	849,29	6.862,26
Sonstige Auszahlungen	330.840,69	403.666,70	343.602,18	60.064,52	-12.761,49
Summe	2.678.456,09	2.972.272,42	2.630.606,30	341.666,12	47.849,79
Saldo	272.140,95	-117.072,42	327.021,92	-444.094,34	-54.880,97

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung korrespondiert grundsätzlich mit dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung. Abweichungen sind in der Ergebnisrechnung auf Abschreibungen, Sonderposten, Rückstellungen und Rücklagen zurückzuführen und in der Finanzrechnung auf abweichende Fälligkeiten.



3.2.2 Investitionstätigkeit

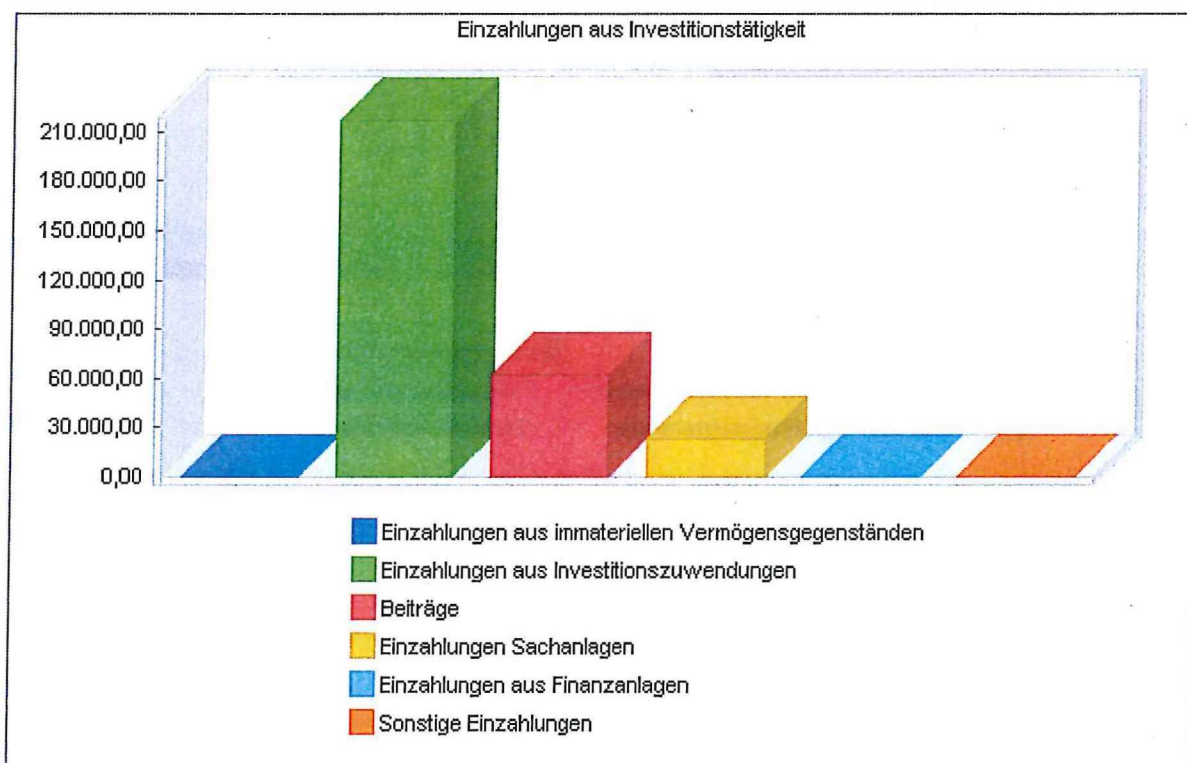
3.2.2.1 Entwicklung Investitionstätigkeit

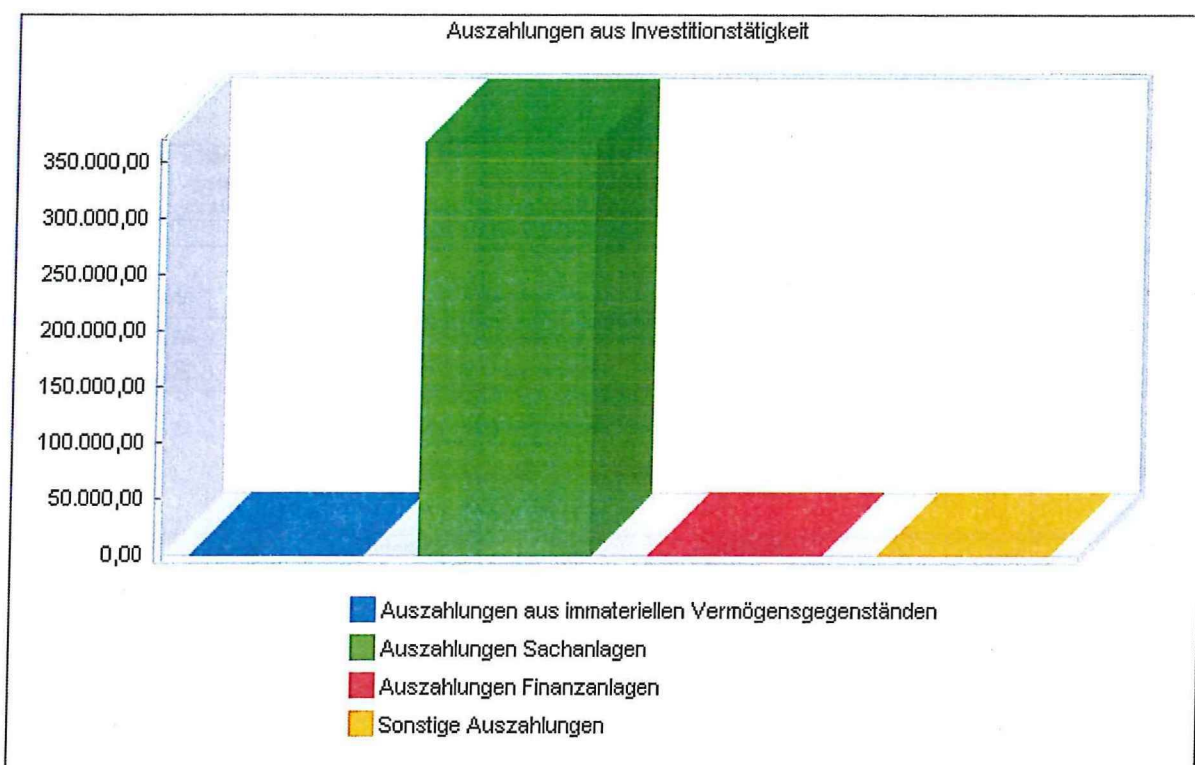
Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
Einzahlungen					
Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	32.922,26	32.900,00	216.952,00	-184.052,00	-184.029,74
Beiträge	33.985,82	28.000,00	62.364,00	-34.364,00	-28.378,18
Einzahlungen Sachanlagen	188.255,00	50.000,00	23.365,00	26.635,00	164.890,00
Einzahlungen Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	255.163,08	110.900,00	302.681,00	-191.781,00	-47.517,92
Auszahlungen					
Auszahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	62.825,45	0,00	0,00	0,00	62.825,45
Auszahlungen Sachanlagen	98.585,31	1.390.589,20	368.786,57	1.021.802,63	-270.201,26
Auszahlungen Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Auszahlungen	359,09	0,00	0,00	0,00	359,09
Summe	161.769,85	1.390.589,20	368.786,57	1.021.802,63	-207.016,72
Saldo	93.393,23	-1.279.689,20	-66.105,57	-1.213.583,63	159.498,80

Die Mehreinzahlungen resultieren aus Investitionszuwendungen für den Sonderposten Bau Dorfstraße sowie Geh- und Radweg in Neu Roggentin, die an dieser Stelle nicht geplant waren. Mehreinzahlungen im Bereich Beiträge rühren aus den Straßenausbaubeiträgen für den Fasenenweg und den Pastower Weg, geplant war nur der Pastower Weg i.H.v 10 TEUR und die Beiträge für die Dorfstraße i.H.v (18 TEUR), die aber nicht im Haushaltsjahr erhoben wurden.

Die Mindereinzahlungen für Sachanlagen rühren daher, dass weniger Grundstücke verkauft wurden als geplant.

Minderauszahlungen für Sachanlagen begründen sich aus Anlagen im Bau, die noch nicht im Jahr 2014 fertig gestellt wurden sowie den nicht realisierten Auszahlungen für den Bau des dem Medizinisch-Therapeutischen-Zentrums Roggentin.





3.2.2.2 Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich

Übersicht über die Bildung von alten und neuen Haushaltsresten im investiven Bereich

	Übertrag aus Haushaltsvorjahren	Übertrag auf folgende Haushaltsjahr
	in €	
Einzahlungen		
Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00
Beiträge	0,00	0,00
Einzahlungen Sachanlagen	0,00	0,00
Einzahlungen Finanzanlagen	0,00	0,00
Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00
Auszahlungen		
Auszahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	21.802,63
Auszahlungen Sachanlagen	348.489,20	1.000.000,00
Auszahlungen Finanzanlagen	0,00	0,00
Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00
Summe	348.489,20	1.021.802,63

3.2.3 Finanzierungstätigkeit

3.2.3.1 Entwicklung der Investitionskredite

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
	in €				
Kreditaufnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Krediten	78.983,78	76.600,00	76.565,79	34,21	2.417,99
Saldo	-78.983,78	-76.600,00	-76.565,79	-34,21	-2.417,99

3.2.3.2 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben

	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
	in €				
Einzahlungen					
Zinseinzahlungen	36.109,00	30.800,00	42.886,02	-12.086,02	-6.777,02
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	3.307,78	3.000,00	3.830,50	-830,50	-522,72
Sonstige Finanzeinzahlungen	2.851,39	2.500,00	20.133,68	-17.633,68	-17.282,29
Summe	42.268,17	36.300,00	66.850,20	-30.550,20	-24.582,03
Auszahlungen					
Zinsauszahlungen	42.046,22	35.200,00	35.154,21	45,79	6.892,01
Sonstige Finanzauszahlungen	2.166,75	3.000,00	2.196,50	803,50	-29,75
Summe	44.212,97	38.200,00	37.350,71	849,29	6.862,26
Saldo	-1.944,80	-1.900,00	29.499,49	-31.399,49	-31.444,29

3.2.4 Kassenkredite

	Ergebnis Vorjahr 2013	fort- geschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014
	in €				
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.3 Kassenlage

	2012	2013	2014
	in €		
Bargeld	203.471,65	-452.683,85	-770.373,47
Sichteinlagen	1.635.830,72	2.579.059,41	3.079.284,64
Sonstige Einlagen	0,00	0,00	0,00
Gesamt	1.839.302,37	2.126.375,56	2.308.911,17

4 Vermögensrechnung / Bilanz

4.1 Die Drei-Komponenten-Rechnung

	2013	2014	Veränderung
	in €		
Erträge	3.355.236,14	3.260.792,63	94.443,51
Aufwendungen	3.176.656,84	2.982.177,39	194.479,45
Jahresüberschuss/Jahresfehlbeträge	178.579,30	278.615,24	-100.035,94
Einzahlungen	3.205.760,12	3.260.309,22	-54.549,10
Auszahlungen	2.840.225,94	2.999.392,87	-159.166,93
Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge	365.534,18	260.916,35	104.617,83

Die Drei-Komponenten-Rechnung

Finanzrechnung	Bilanz/Vermögensrechnung	Ergebnisrechnung
Einzahlungen: 3.260.309,22	Aktiva	Erträge: 3.260.792,63
./. Auszahlungen: 2.999.392,87	Passiva	./. Aufwendungen: 2.982.177,39
= Liquiditätssaldo: 260.916,35	Vermögen Liquide Mittel	= Ergebnissaldo: 278.615,24
	Eigenkapital Fremdkapital	

4.2 Entwicklung der Bilanz

Bezeichnung		2013	2014	Veränderung
		in €		
1	AKTIVA			
	Anlagevermögen	12.431.929,98	13.986.134,90	1.554.204,92
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	586.462,83	587.799,49	1.336,66
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	60.341,13	574.503,24	514.162,11
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	526.121,70	13.296,25	-512.825,45
1.2	Sachanlagen	10.703.316,31	12.256.184,57	1.552.868,26
1.2.1	Wald, Forsten	508,20	508,20	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.495.889,20	2.298.336,91	802.447,71
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	451.701,90	444.989,09	-6.712,81
1.2.4	Infrastrukturvermögen	8.533.406,35	9.339.149,42	805.743,07
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	19.305,80	14.605,92	-4.699,88
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.983,18	61.249,34	-5.733,84
1.2.9	Pflanzen und Tiere	97.345,69	97.345,69	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	38.175,99	0,00	-38.175,99
1.3	Finanzanlagen	1.142.150,84	1.142.150,84	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	100.000,00	100.000,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	30.792,00	30.792,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.011.358,84	1.011.358,84	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	4.108.660,62	4.457.202,14	348.541,52
2.1	Vorräte	1.794.457,43	1.827.215,64	32.758,21
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.794.457,43	1.827.215,64	32.758,21
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	187.827,63	321.075,33	133.247,70
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	64.724,54	197.448,43	132.723,89
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	23.465,25	1.422,04	-22.043,21
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen 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	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	99.637,84	122.204,86	22.567,02
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	99.637,84	122.204,86	22.567,02
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks (liquide Mittel)	2.126.375,56	2.308.911,17	182.535,61
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
4.	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	16.540.590,60	18.443.337,04	1.902.746,44

	PASSIVA			
1	Eigenkapital	11.666.322,53	13.525.411,22	1.859.088,69
1.1	Kapitalrücklage	11.066.565,60	12.647.039,05	1.580.473,45
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	11.066.565,60	12.647.039,05	1.580.473,45
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnismrücklagen	466.896,80	466.896,80	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen	466.896,80	466.896,80	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	132.860,13	132.860,13	0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	278.615,24	278.615,24
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	3.965.837,27	4.063.361,56	97.524,29
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.443.860,57	3.508.416,60	64.556,03
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	3.382.704,10	3.406.212,82	23.508,72
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	32.631,02	102.203,78	69.572,76
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	28.525,45	0,00	-28.525,45
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	521.976,70	554.944,96	32.968,26
3	Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	908.430,80	854.564,26	-53.866,54
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	781.168,69	704.602,90	-76.565,79
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	781.168,69	704.602,90	-76.565,79
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.892,99	933,59	-10.959,40
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	11.809,65	0,00	-11.809,65
4.7	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
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen	1,78	176,16	174,38
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	101.007,57	148.003,16	46.995,59
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	101.007,57	148.003,16	46.995,59
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	2.550,12	848,45	-1.701,67
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige	0,00	0,00	0,00
6.	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	16.540.590,60	18.443.337,04	1.902.746,44

5 Kennzahlen

5.1 Die Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen

Die Umstellung auf die Doppik eröffnet durch die Anwendung des Rechnungsstils analog zur kaufmännischen Buchführung (mit der Besonderheit der Drei-Komponenten-Rechnung d.h. eine Finanzrechnung mitführen zu müssen), auch die Möglichkeit, Kennzahlen zu analysieren.

Aus den betriebswirtschaftlichen Methoden der Jahresabschlussanalyse lassen sich die Instrumente auf kommunale Haushalte und Abschlüsse übertragen.

Für die Bildung als auch die Interpretation von Kennzahlen sind dabei grundlegende Unterschiede zwischen Privatwirtschaft und öffentlichen Haushalten

mit Blick auf Inhalte und Ziele zu berücksichtigen. In der Privatwirtschaft stehen Gewinnerzielung und Gewinnmaximierung im Vordergrund, wogegen die kommunalen Haushalte in erster Linie einen höchstmöglichen Kostendeckungsgrad mit einer optimalen Qualität der zu erledigenden Aufgaben anstreben. Auch kann die Entscheidung, eine Aufgabe bei Nichteffizienz fallen zu lassen, im kommunalen Bereich nur beschränkt getroffen werden.

Nachfolgend sollen einige Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse nach Zuordnung zur Beurteilung der Ertrags- bzw. Finanz- und Vermögenslage der Gemeinde dargestellt und erläutert werden.

5.2 Kennzahlen zur Ergebnisrechnung

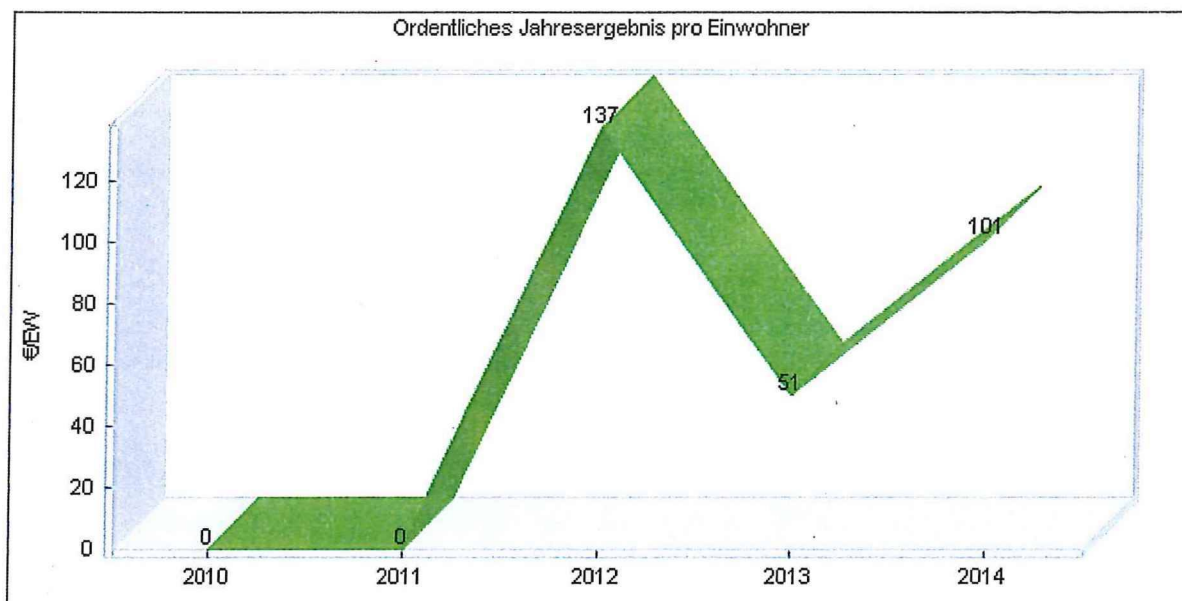
5.2.1 Ordentliches Jahresergebnis pro Einwohner

Um größenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche das Jahresergebnis pro Einwohner (EW) herangezogen werden. Die Einwohnerzahl wurde aus der Statistik des Einwohnermeldeamtes mit dem Stichtag 31.12.2014 herangezogen. Danach waren zu diesem Stichtag 2.754 Einwohner in der Gemeinde gemeldet.

$$\text{ordentliches Jahresergebnis pro EW} = \frac{\text{ordentliches Jahresergebnis}}{\text{EW}}$$

$$101,17 \text{ €/EW} = \frac{278.615,24}{2.754 \text{ EW}}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Jahresergebnis pro EW in €/EW	0,00	0,00	137,42	50,56	101,17



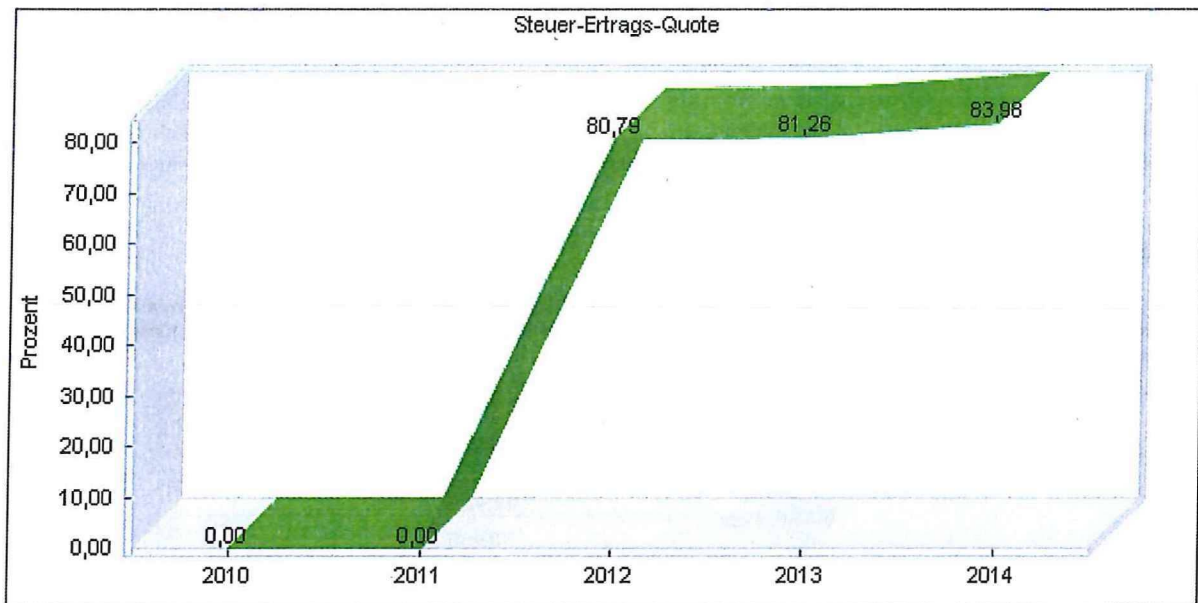
5.2.2 Steuer-Ertrags-Quote

Die Steuer - Ertrags - Quote setzt Steuern und steuerähnliche Abgaben (Realsteuern, Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern, sonstige Gemeindesteuern) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Steuern ohne Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanzieren kann.

$$\text{Steuer-Ertrags-Quote (\%)} = \frac{(\text{Steuern und steuerähnliche Erträge}) \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$$

$$83,98 (\%) = \frac{2.738.431,27 \times 100}{3.260.792,63}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Steuer-Ertrags-Quote (%)	0,00	0,00	80,79	81,26	83,98



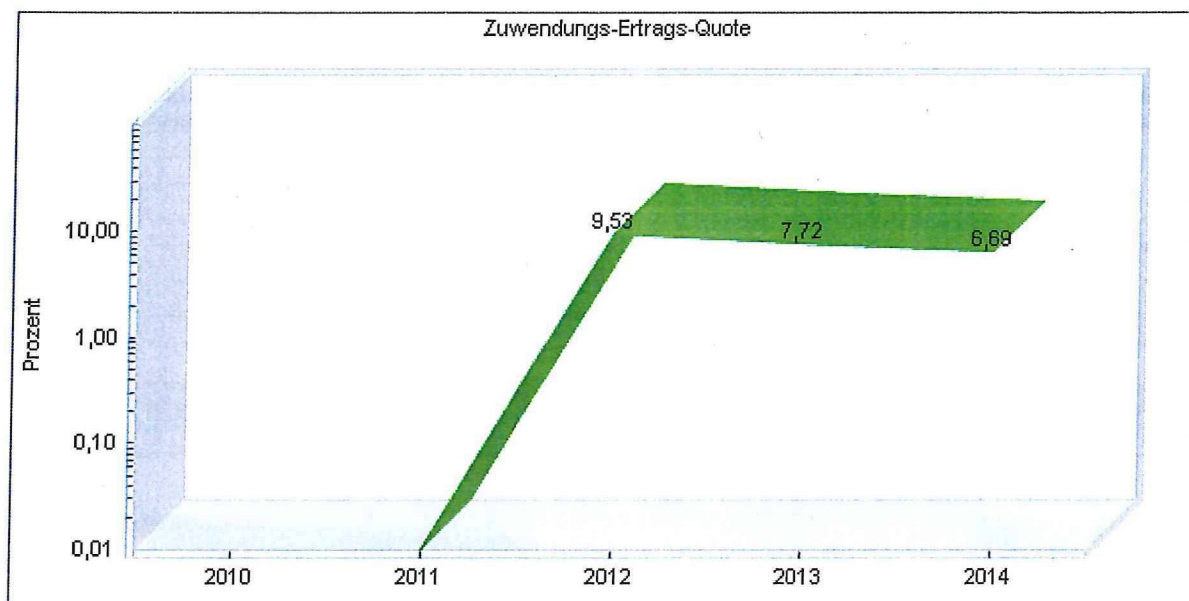
5.2.3 Zuwendungs-Ertrags-Quote

Die Zuwendungs-Ertrags-Quote setzt Zuwendungen und Erträge aus allgemeinen Umlagen (Schlüsselzuweisungen, Bedarfszuweisungen, sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, allgemeine Umlagen und ähnliche Umlagen) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanziert.

$$\text{Zuwendungs-Ertrags-Quote (\%)} = \frac{(\text{Zuwendungen und Umlagen}) \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$$

$$6,69 (\%) = \frac{218.169,49 \times 100}{3.260.792,63}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Zuwendungs-Ertrags-Quote (%)	0,00	0,00	9,53	7,72	6,69



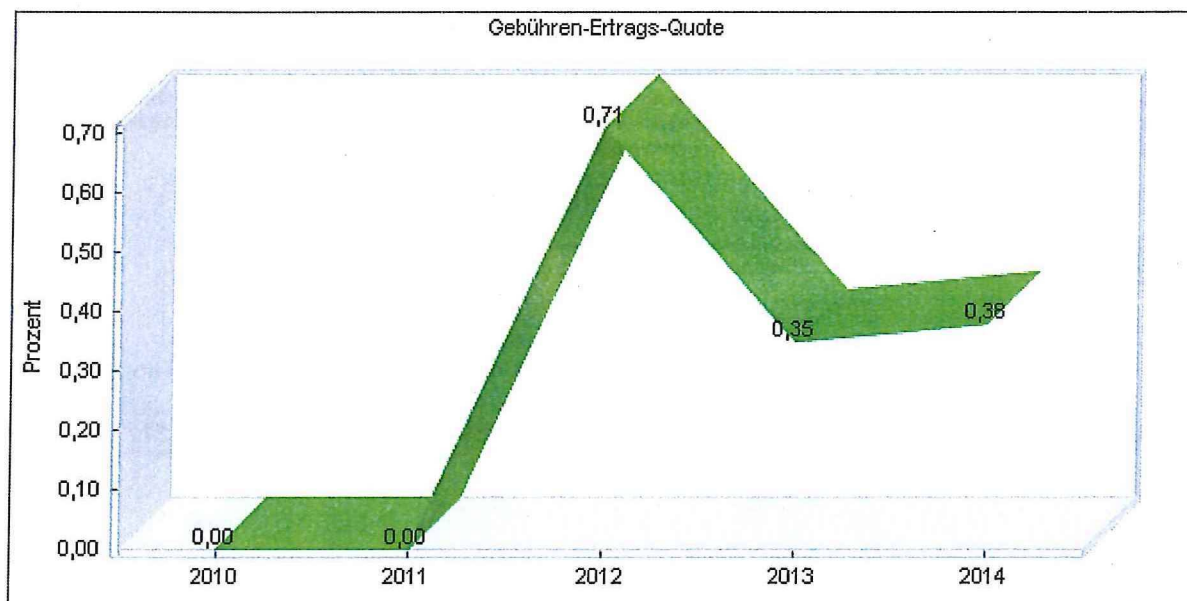
5.2.4 Gebühren-Ertrags-Quote

Die Gebühren-Ertrags-Quote setzt die Erträge aus Gebühren und ähnlichen Entgelten ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil sich die Gemeinde aus Gebühren und ähnlichen Entgelten finanziert.

$$\text{Gebühren-Ertrags-Quote (\%)} = \frac{(\text{Gebühreneerträge}) \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$$

$$0,38 (\%) = \frac{12.461,62 \times 100}{3.260.792,63}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Gebühren-Ertrags-Quote (%)	0,00	0,00	0,71	0,35	0,38



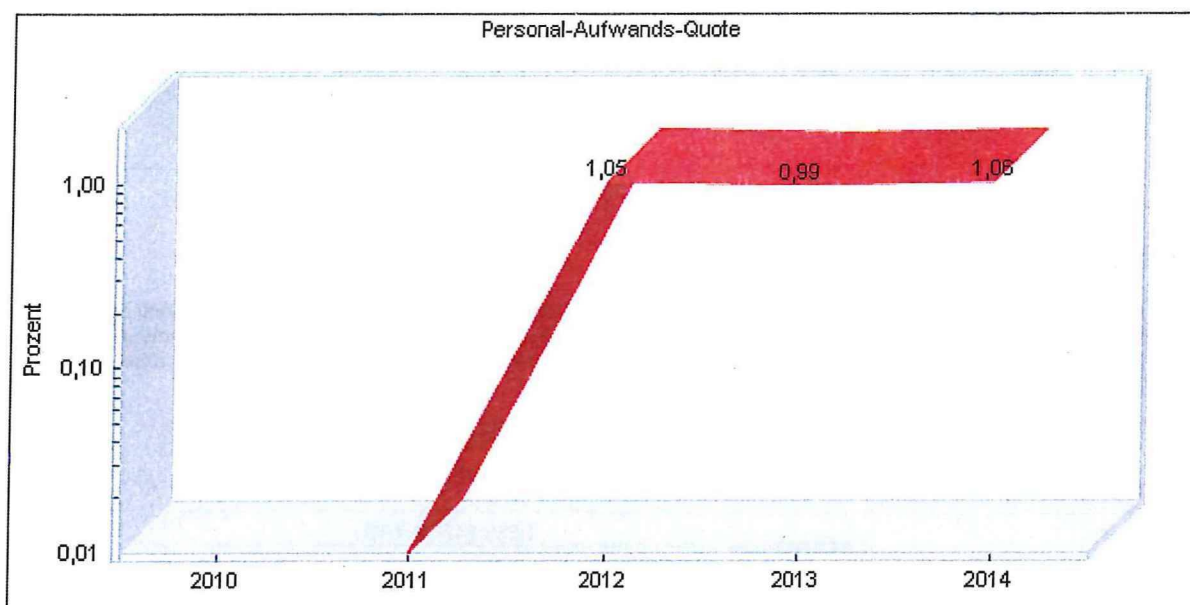
5.2.5 Personal-Aufwands-Quote

Die Personal-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Personal (Bezüge, Vergütungen, Aufwendungen für sonstige Beschäftigte, Beiträge zur Sozialversicherung, Beihilfen und dergleichen) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen. Sie gibt an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für Personal aufgewendet wird.

$$\text{Personal-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{(\text{Personalaufwendungen}) \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

$$1,06 (\%) = \frac{31.679,76 \times 100}{2.982.177,39}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Personal-Aufwands-Quote (%)	0,00	0,00	1,05	0,99	1,06



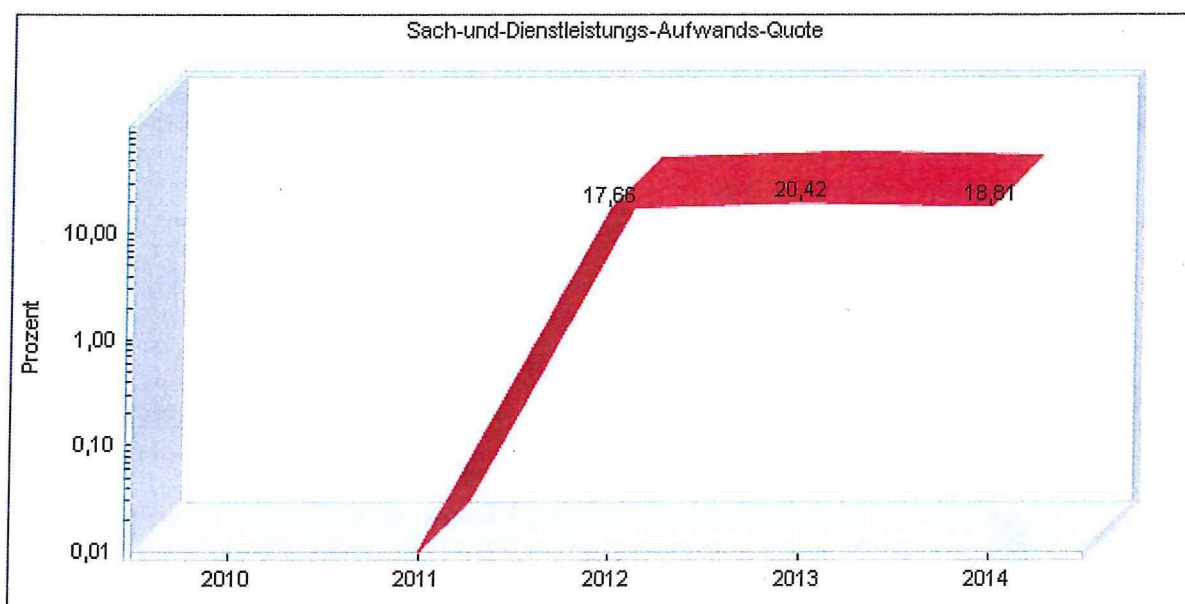
5.2.6 Sach- und Dienstleistungs-Aufwands-Quote

Die Sach- und Dienstleistungs-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Aufwendungen für Waren und Dienstleistungen, für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, für Energie/Wasser/Abwasser, für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Sachvermögens, für sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, für Kostenerstattungen an Dritte) sowie sonstige ordentliche Aufwendungen (sonstige Personalaufwendungen für Einstellung, Aus-, Fort- und Weiterbildung, übernommene Umzugskosten, Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (z. B. Mieten, Pachten Leasing, Aufwendungen für ehrenamtliche und vergleichbare Tätigkeiten, Ausschüsse und Vertretungen, Aufwendungen für Verwaltung und Geschäftsbetrieb, Aufwendungen für Beiträge und Versicherungen, betriebliche Steueraufwendungen, andere sonstige ordentliche Aufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen. Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet wird.

$$\text{Sach- und Dienstleistungs-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{(\text{Sach- und Dienstleistungsaufwendungen}) \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

$$18,81 (\%) = \frac{567.928,09 \times 100}{2.982.177,39}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Sach- und Dienstleistungs-Aufwands-Quote (%)	0,00	0,00	17,66	20,42	18,81



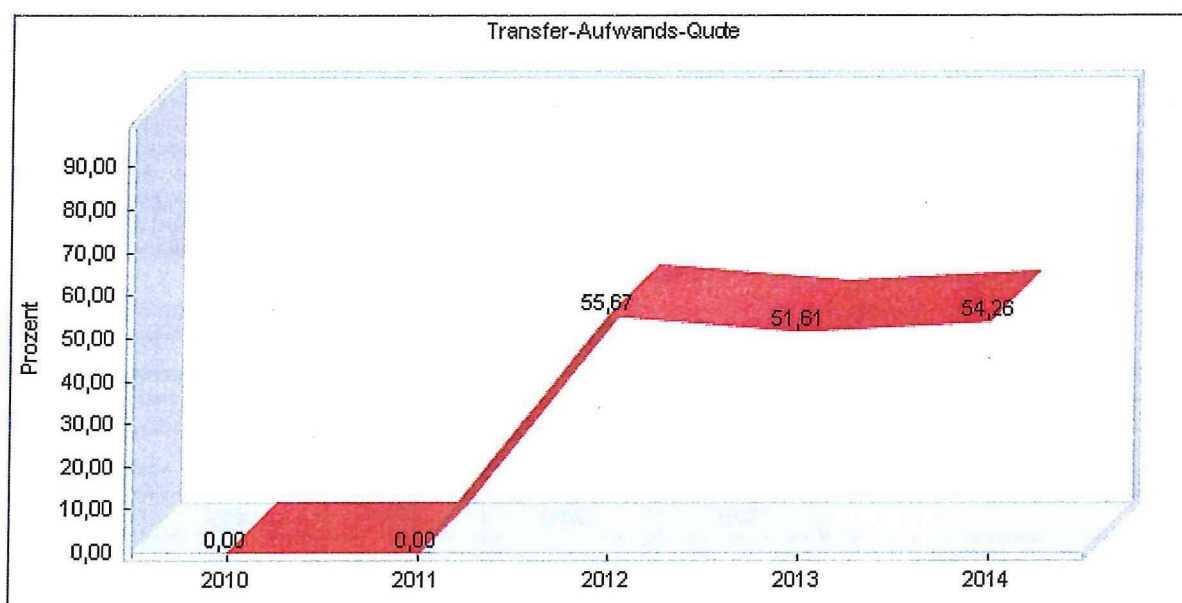
5.2.7 Transfer-Aufwands-Quote

Die Transfer-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Transferleistungen (Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Sozialtransferaufwendungen, Gewerbesteuer- und Kreisumlage) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen. Sie gibt an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für Transferleistungen sowie Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke aufgewendet wird.

$$\text{Transfer-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{(\text{Transferaufwendungen}) \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

$$54,26 (\%) = \frac{1.638.342,72 \times 100}{2.982.177,39}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Transfer-Aufwands-Quote (%)	0,00	0,00	55,67	51,61	54,26



5.2.8 Abschreibungs-Aufwands-Quote

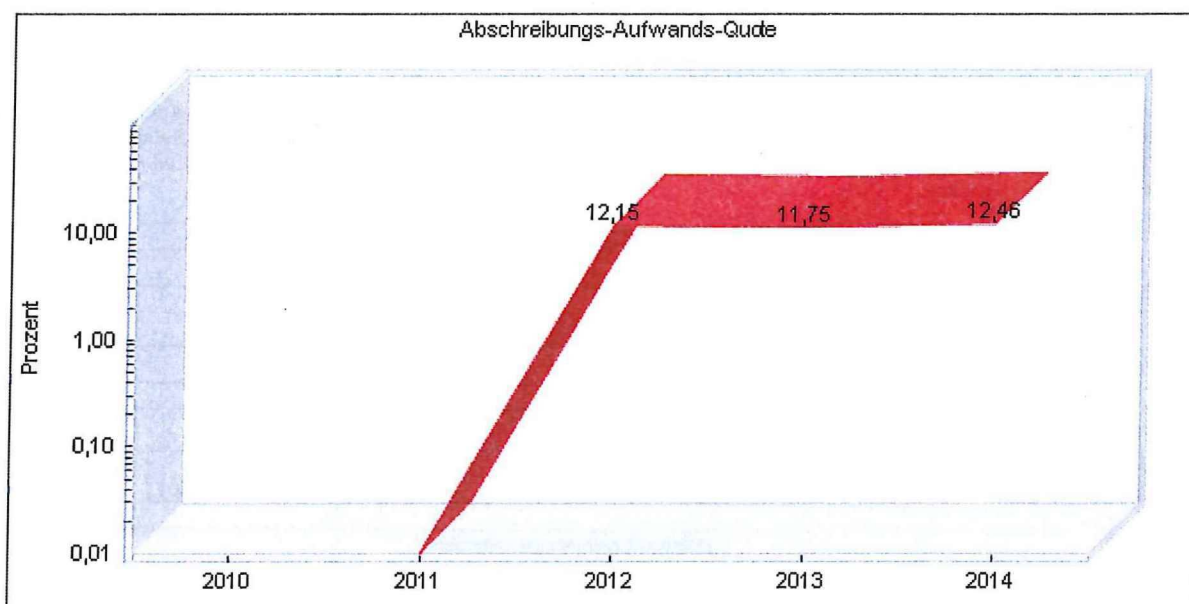
Die Abschreibungs-Aufwands-Quote setzt die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Abschreibungen stellen nicht-zahlungswirksamen Ressourcenverbrauch und den überwiegenden Anteil der "Buchaufwendungen" dar. Da Abschreibungen überwiegend aus realisierten Investitionsmaßnahmen entstehen, stellt diese Kennzahl eine Größe zur Beurteilung des langfristig wirksamen Ressourcenverbrauchs dar. Bei der Interpretation dieser Kennzahl muss berücksichtigt werden, dass die den Abschreibungen rechnerisch zu Grunde liegenden Nutzungsdauern in den einzelnen Bundesländern nicht einheitlich festgesetzt sind und deshalb Schwankungen auftreten können. Ebenso ist das Anlagevermögen (Restnutzungsdauer) der Gemeinde entscheidend. Auch die Ausgliederung gemeindlicher Aufgaben hat Auswirkungen auf diese Kennzahl.

$$\text{Abschreibungs-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{(\text{Bilanzielle ordentliche Abschreibungen}) \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

$$12,46 (\%) = \frac{376.189,41 \times 100}{2.982.177,39}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)	0,00	0,00	12,15	11,75	12,46



5.2.9 Zins-Aufwands-Quote

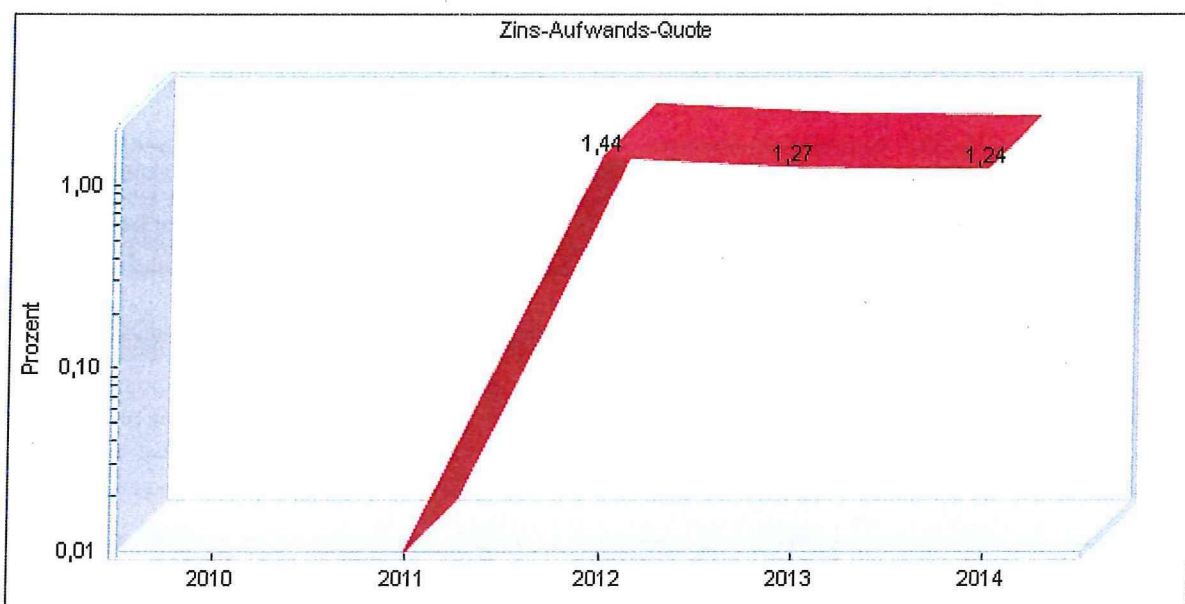
Die Zins-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Finanzaufwendungen (Zinsaufwendungen, sonstige zinsähnliche Finanzierungsaufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen.

Diese Kennzahl gibt die Belastung mit Finanzierungsaufwendungen im Verhältnis zu den laufenden ordentlichen Aufwendungen an. Bei der Verwendung dieser Kennzahl für interkommunale Vergleiche ist zu berücksichtigen, dass ggf. eine Ausgliederung von Schulden erst in einem kommunalen (konsolidierten) Gesamtabschluss (Konzernbilanz) sichtbar wird.

$$\text{Zins-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{(\text{Finanzaufwendungen}) \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

$$1,24 (\%) = \frac{37.350,71 \times 100}{2.982.177,39}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Zins-Aufwands-Quote (%)	0,00	0,00	1,44	1,27	1,24



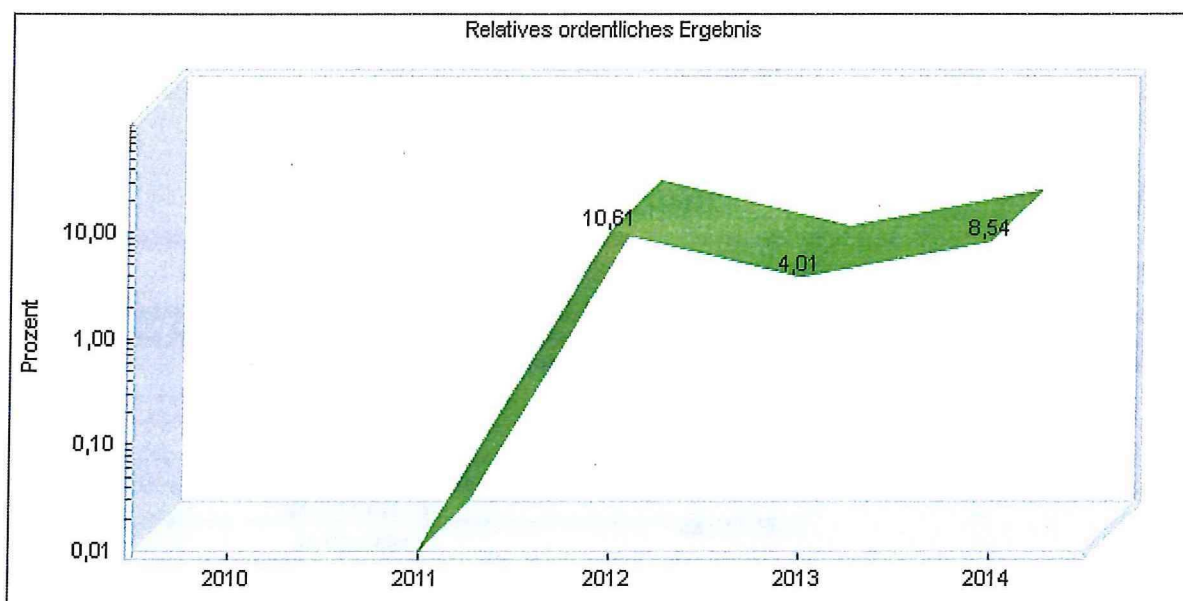
5.2.10 Relatives ordentliches Ergebnis

Das relative ordentliche Ergebnis setzt das ordentliche Ergebnis (ohne außerordentliche Erträge und Aufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der Erträge. Diese Kennzahl gibt den Anteil des ordentlichen Ergebnisses an der Summe der Erträge wieder und spiegelt - bei einem negativen Jahresergebnis - den relativen Bedarf an Erträgen zum Ausgleich des Jahresergebnisses wieder.

$\text{Relatives ordentliches Ergebnis (\%)} = \frac{(\text{ordentliches Ergebnis}) \times 100}{\text{Summe aller Erträge}}$
--

$8,54 (\%) = \frac{278.615,24 \times 100}{3.260.792,63}$
--

	2010	2011	2012	2013	2014
Relatives ordentliches Ergebnis (%)	0,00	0,00	10,61	4,01	8,54



5.3 Kennzahlungen zur Finanzrechnung

5.3.1 Cashflow aus den ordentlichen Ein- und Auszahlungen

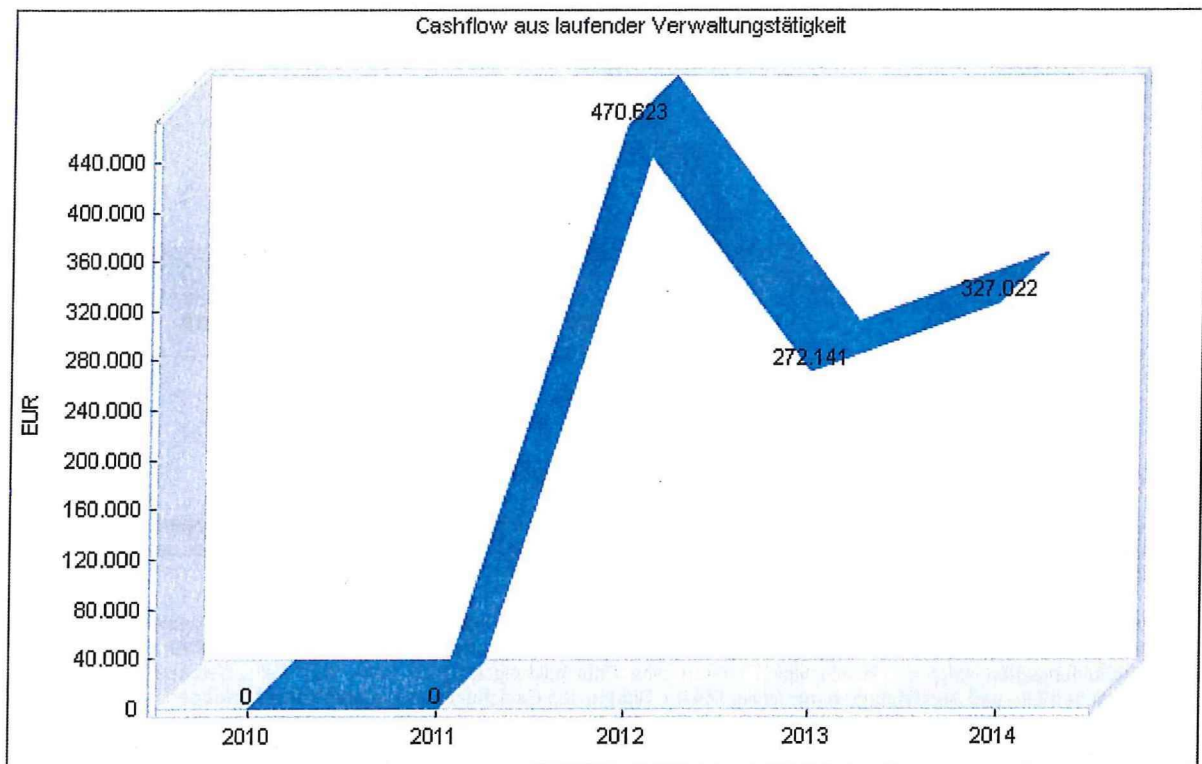
Der Cashflow (oder Finanzmittelfluss) aus ordentlichen Ein- und Auszahlungen kann als Saldo aus den ordentlichen Einzahlungen abzüglich der ordentlichen Auszahlungen (direkte Ermittlung) oder aus dem Jahresergebnis bereinigt um zahlungsunwirksame laufende Vorgänge (indirekte Ermittlung) berechnet werden.

Diese Kennzahl stellt eine Schlüsselgröße für die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde dar, da nur ein positiver Cashflow die Möglichkeit eröffnet, die Kredittilgungen und Investitionen (ggf. in Teilen) zu finanzieren, ohne den vorhandenen Bestand an liquiden Mitteln in Anspruch nehmen zu müssen.

	Ordentliche Einzahlungen	2.957.628,22
/.	Ordentliche Auszahlungen	2.630.606,30
=	Cashflow aus den ordentlichen Ein- und Auszahlungen (€)	327.021,92

Die Entwicklung der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:

	2010	2011	2012	2013	2014
Cashflow (€)	0,00	0,00	470.623,41	272.140,95	327.021,92



Über die Entwicklung der Ergebnisse geben die Ausführungen zu den Abweichungen bei den Einzahlungen und Auszahlungen in den Rechenschaftsberichten der jeweiligen Jahre Auskunft.

5.3.2 Relative Freie Spitze

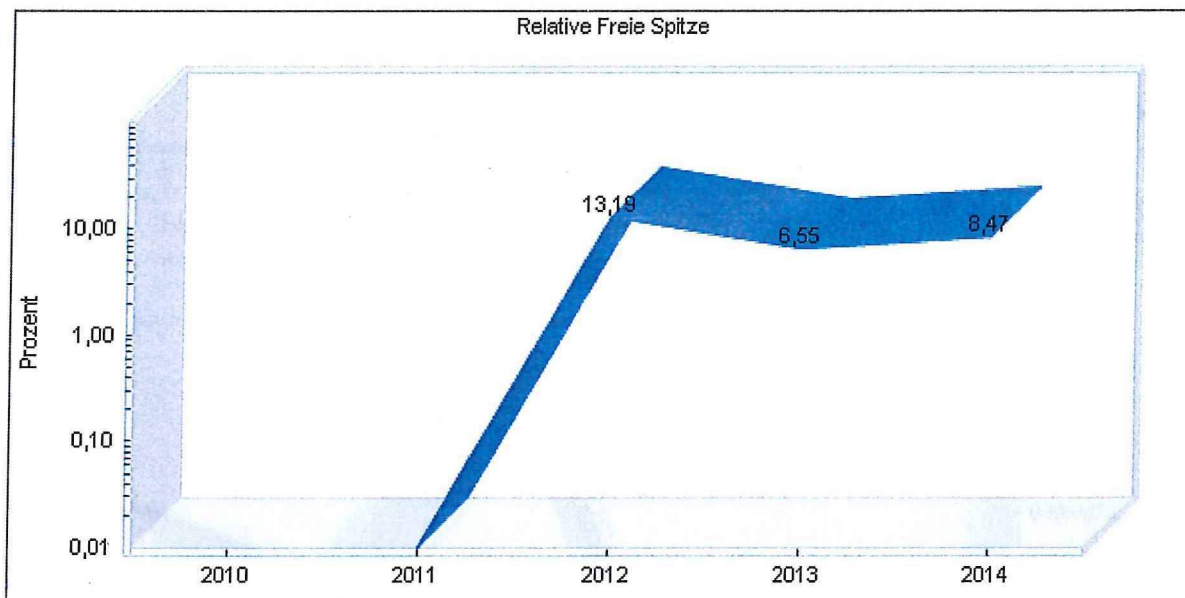
Die Relative Freie Spitze setzt den Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen abzüglich der Auszahlungen für Kredittilgungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Einzahlungen.

Diese Kennzahl kann - neben dem Cashflow aus den ordentlichen Ein- und Auszahlungen als absolute Größe - als relative Größe zur Beurteilung der Eigenfinanzierungskraft einer Gemeinde auch für interkommunale Vergleiche verwendet werden. Nur mit einer relativen Freien Spitze > 0 % ist Eigenfinanzierungsfähigkeit von Investitionen gegeben.

$$\text{Relative Freie Spitze (\%)} = \frac{(\text{ordentliche Einzahlungen} - \text{ordentliche Auszahlungen} - \text{Auszahlungen für Kredittilgung}) \times 100}{\text{Ordentliche Einzahlungen}}$$

$$8,47 (\%) = \frac{(2.957.628,22 - 2.630.606,30 - 76.565,79) \times 100}{2.957.628,22}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Relative Freie Spitze (%)	0,00	0,00	13,19	6,55	8,47



5.3.3 Dynamischer Verschuldungsgrad (Nettoverschuldung)

Der dynamische Verschuldungsgrad setzt die Summe aller Verbindlichkeiten zuzüglich der Rückstellungen und abzüglich der liquiden Mittel sowie der kurzfristigen Forderungen (effektive Verschuldung) ins Verhältnis zum Saldo aus den ordentlichen Ein- und Auszahlungen (operativer Cashflow).

Diese Kennzahl bildet die Entschuldungsfähigkeit der Gemeinde ab. Der Saldo ordentlicher Ein- und Auszahlungen beinhaltet (wenn positiv) die in einer Haushaltsperiode theoretisch für Tilgungszwecke verwendbaren Mittel. Der dynamische Verschuldungsgrad zeigt an, in wie vielen Jahren eine Entschuldung möglich wäre, wenn alle Geldüberschüsse aus den ordentlichen Ein- und Auszahlungen ausschließlich für Tilgung und Entschuldung eingesetzt werden würden.

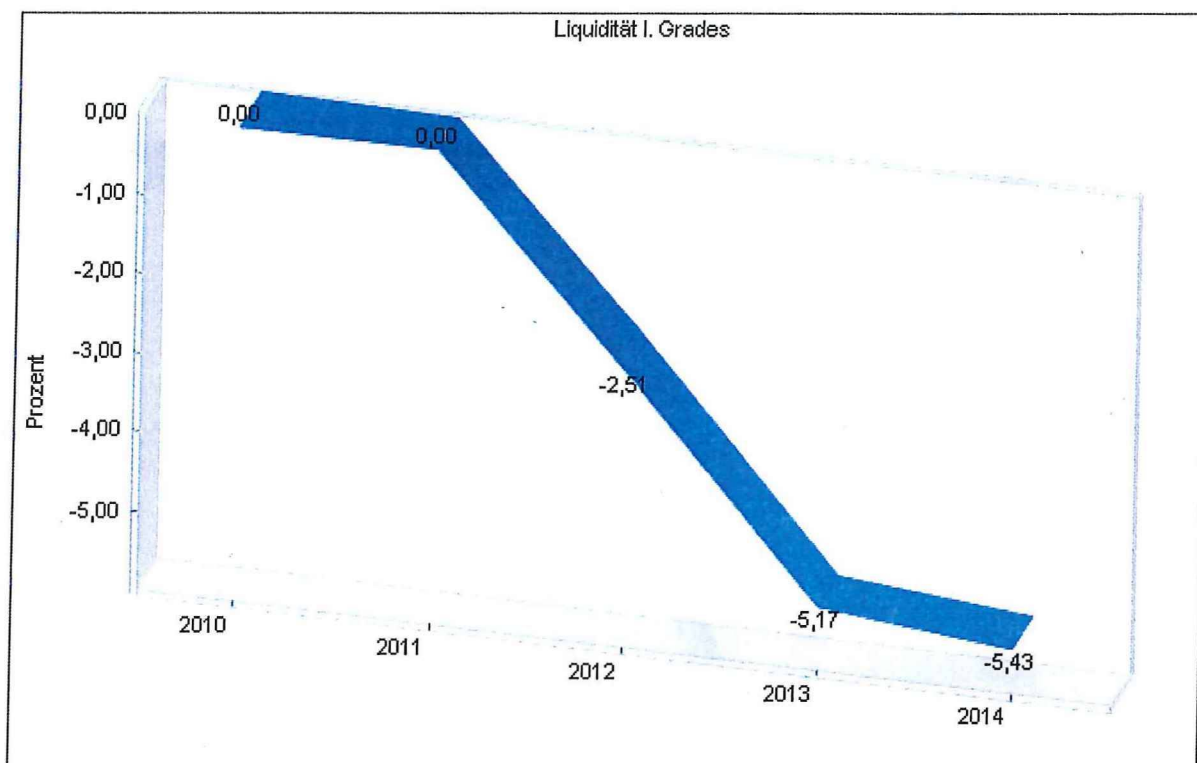
Auch hier sind arithmetische Effekte zu beachten. In einer defizitären Haushaltssituation kann ein negativer Saldo aus den ordentlichen Ein- und Auszahlen (keine Eigenfinanzierung) vorliegen.

	2014
Rückstellungen	0,00
+ Verbindlichkeiten	854.564,26
./. liquide Mittel	2.308.911,17
./. Forderungen	321.075,33
= Effektive Verschuldung (€)	-1.775.422,24

$$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{(\text{Effektive Verschuldung})}{\text{Saldo aus ordentlichen Ein- und Auszahlungen}}$$

$$-5,43 = \frac{-1.775.422,24}{327.021,92}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Dynamischer Verschuldungsgrad	0,00	0,00	-2,51	-5,17	-5,43



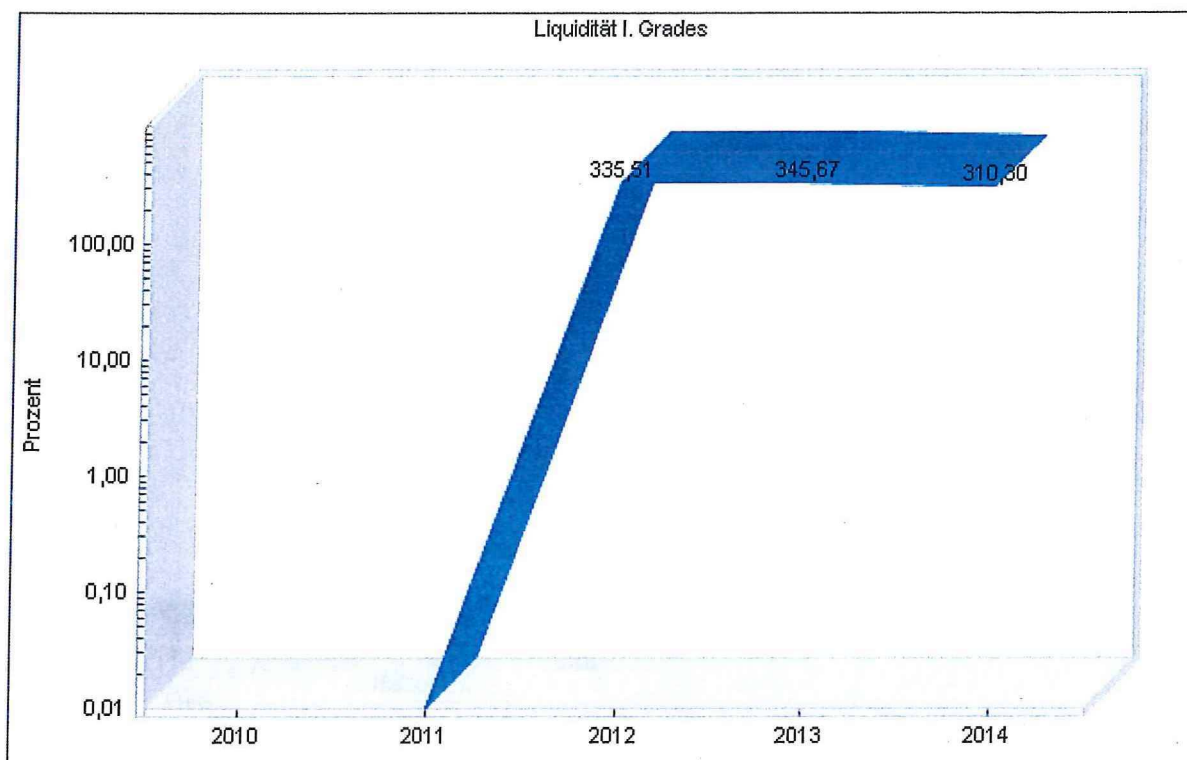
5.3.4 Verschuldung pro Kopf

Um größenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche die Verschuldung pro Kopf herangezogen werden.

$$\text{Verschuldung pro Kopf (€/EW)} = \frac{\text{Fremdkapital (Verbindlichkeiten)}}{\text{Einwohner}}$$

$$310,30 \text{ (€/EW)} = \frac{854.564,26}{2.754}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Verschuldung pro Kopf	0,00	0,00	335,51	345,67	310,30



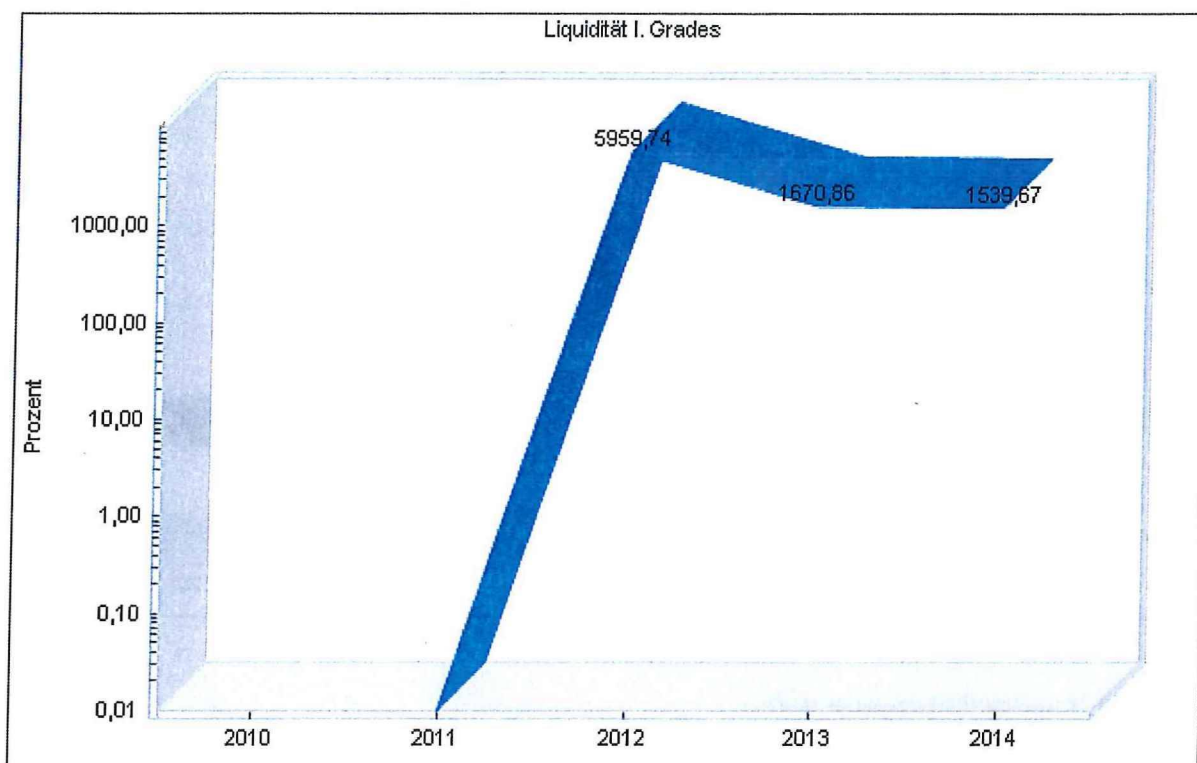
5.3.5 Liquidität I. Grades (LiG1)

Die Kennzahl "Liquidität I. Grades" gibt an, wie viel Prozent der kurzfristigen Verbindlichkeiten mit den vorhandenen flüssigen Mitteln beglichen werden können. Oder anders ausgedrückt, inwieweit eine Kommune ihre derzeitigen Zahlungsverpflichtungen allein durch ihre liquiden Mittel erfüllen kann. Darum wird die Liquidität I. auch als Barliquidität bezeichnet. Dabei kann die Kennzahl Liquidität I unter 100 % liegen. Die Kassenkredite sollen den kurzfristigen Verbindlichkeiten zugeordnet werden.

$$\text{LiG1 (\%)} = \frac{(\text{Liquide Mittel}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

$$1.539,67 (\%) = \frac{2.308.911,17 \times 100}{149.961,36}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
LiG1 (%)	0,00	0,00	5.959,74	1.670,86	1.539,67



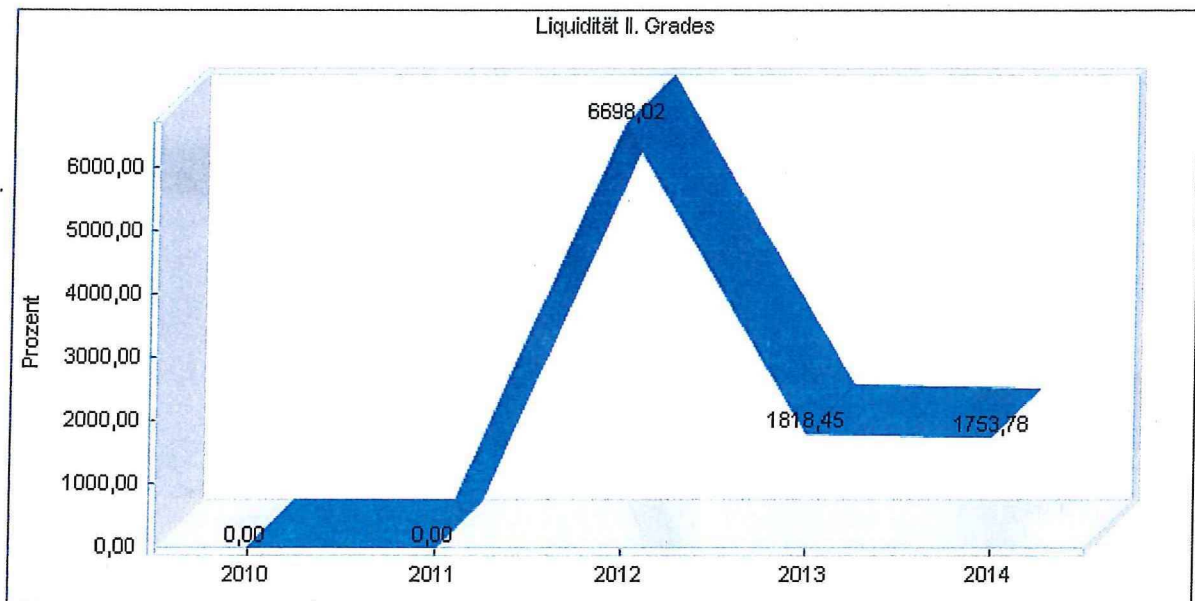
5.3.6 Liquidität II. Grades (LiG2)

Für die Kennzahl "Liquidität II. Grades", auch als "kurzfristige Liquidität" bezeichnet, werden den liquiden Mitteln die kurzfristigen Forderungen hinzugerechnet. Die Erweiterung der Datenbasis verbessert die Beurteilung der Liquiditätslage der Kommune mit Hilfe einer Kennzahl. Hier wird gemessen, ob eine Kommune in der Lage ist, ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten zu bezahlen. Die Liquidität II sollte 100 % übersteigen.

$$\text{LiG2 (\%)} = \frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

$$1.753,78 (\%) = \frac{(2.308.911,17 + 321.075,33) \times 100}{149.961,36}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
LiG2 (%)	0,00	0,00	6.698,02	1.818,45	1.753,78



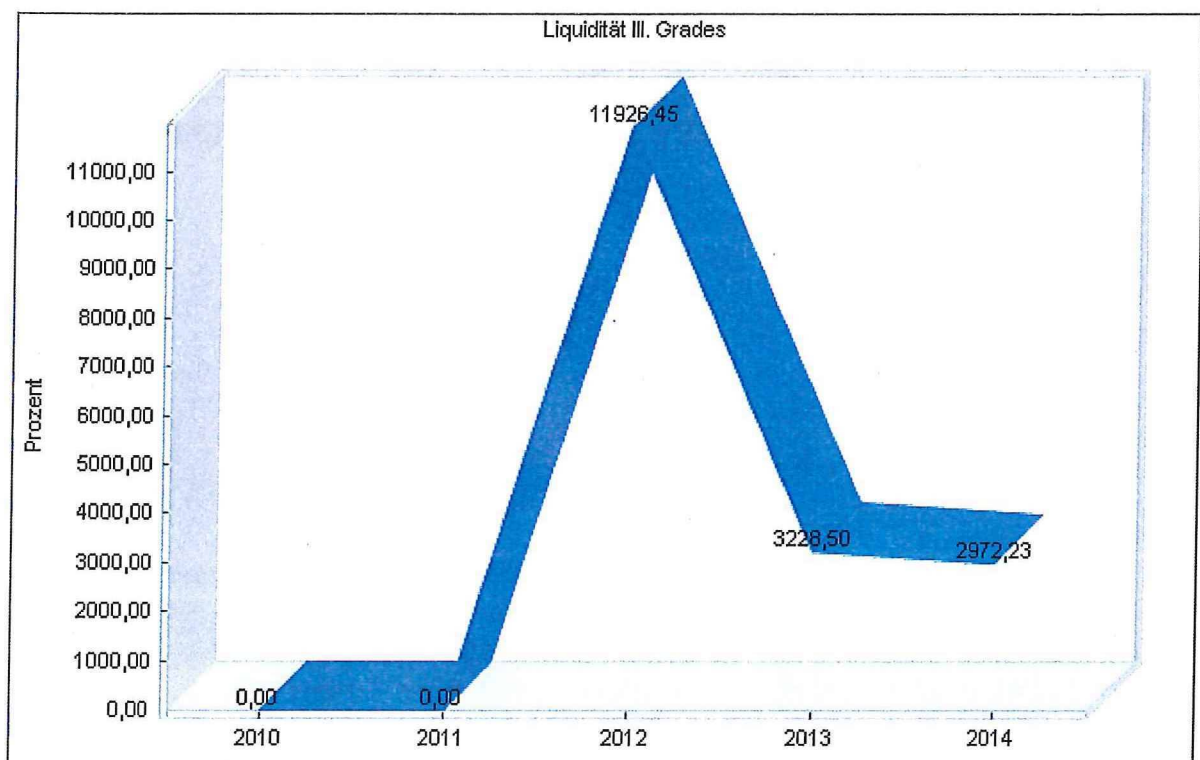
5.3.7 Liquidität III. Grades (LiG3)

Die Kennzahl "Liquidität III. Grades" gibt das Verhältnis des Umlaufvermögens zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten der Gemeinde an. Wenn LiG3 kleiner als 1 ist, muss es unter Umständen Anlagevermögen zur Deckung der Verbindlichkeiten verkauft werden, weil ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch das Umlaufvermögen gedeckt wird. Darum sollte LiG3 immer größer als 1 sein.

$$\text{LiG3 (\%)} = \frac{(\text{Umlaufvermögen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

$$2.972,23 (\%) = \frac{4.457.202,14 \times 100}{149.961,36}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
LiG3 (%)	0,00	0,00	11.926,45	3.228,50	2.972,23



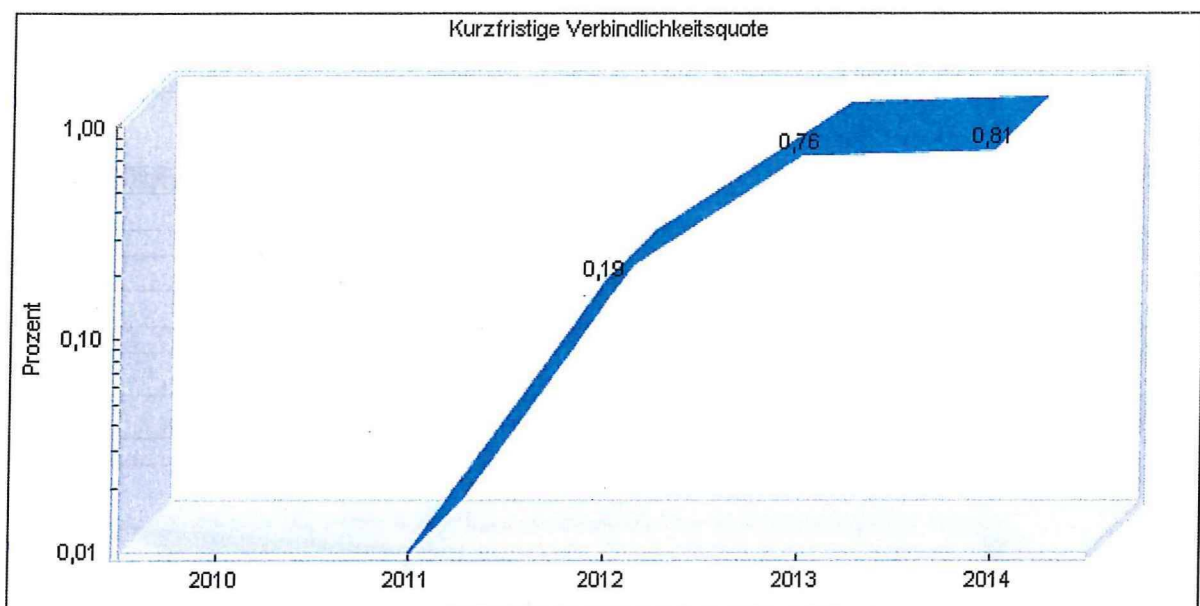
5.3.8 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl "Kurzfristige Verbindlichkeitsquote" beurteilt werden. Kurzfristige Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit bis zu einem Jahr. Sollte die Kommune Kassenkredite aufgenommen haben, fallen auch diese darunter.

$$\text{KVbQ (\%)} = \frac{(\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}) \times 100}{\text{Passiva}}$$

$$0,81 (\%) = \frac{149.961,36 \times 100}{18.443.337,04}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
KVbQ (%)	0,00	0,00	0,19	0,76	0,81



5.3.9 Anlagendeckungsgrad I (AnD1) und II (AnD2)

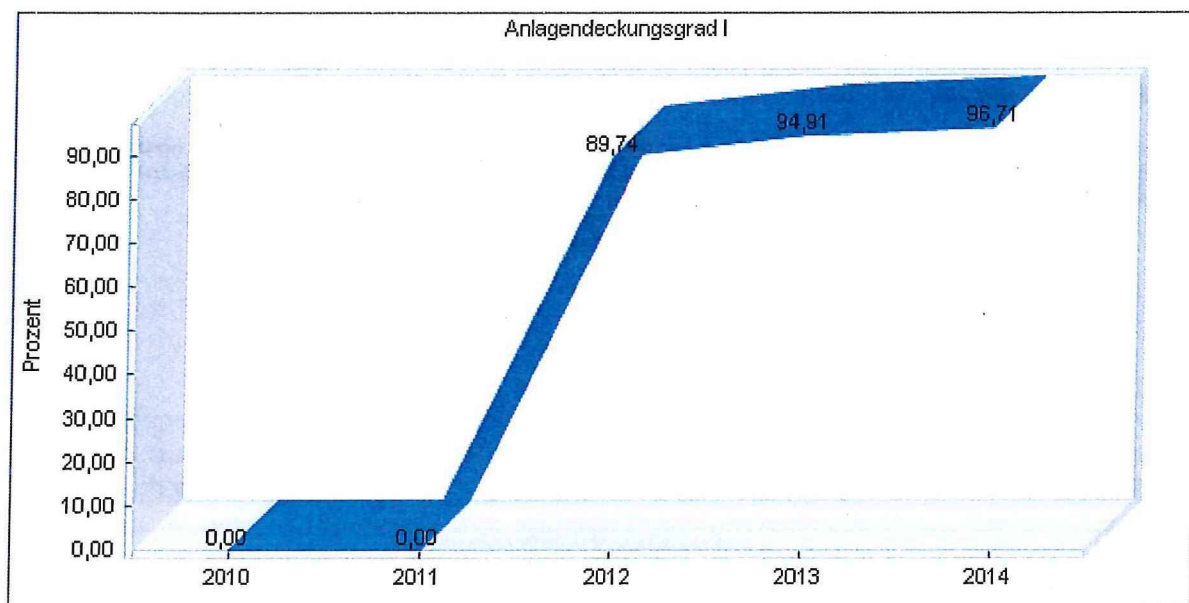
Die Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital (AnD1) und durch das gesamte langfristige Kapital, also durch Eigen- und langfristiges Fremdkapital (AnD2), ist zugleich ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und damit der finanziellen Stabilität der Kommune.

Die finanzielle Stabilität kann als sehr gut bezeichnet werden, wenn das Anlagevermögen voll durch Eigenkapital ((AnD1) gedeckt ist. Reicht das Eigenkapital dazu nicht aus, so darf zusätzlich nur langfristiges Kapital herangezogen werden. Der Anlagendeckungsgrad II sollte dann mindestens 100 % betragen.

$$\text{AnD1 (\%)} = \frac{(\text{Eigenkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

$$96,71 (\%) = \frac{13.525.411,22 \times 100}{13.986.134,90}$$

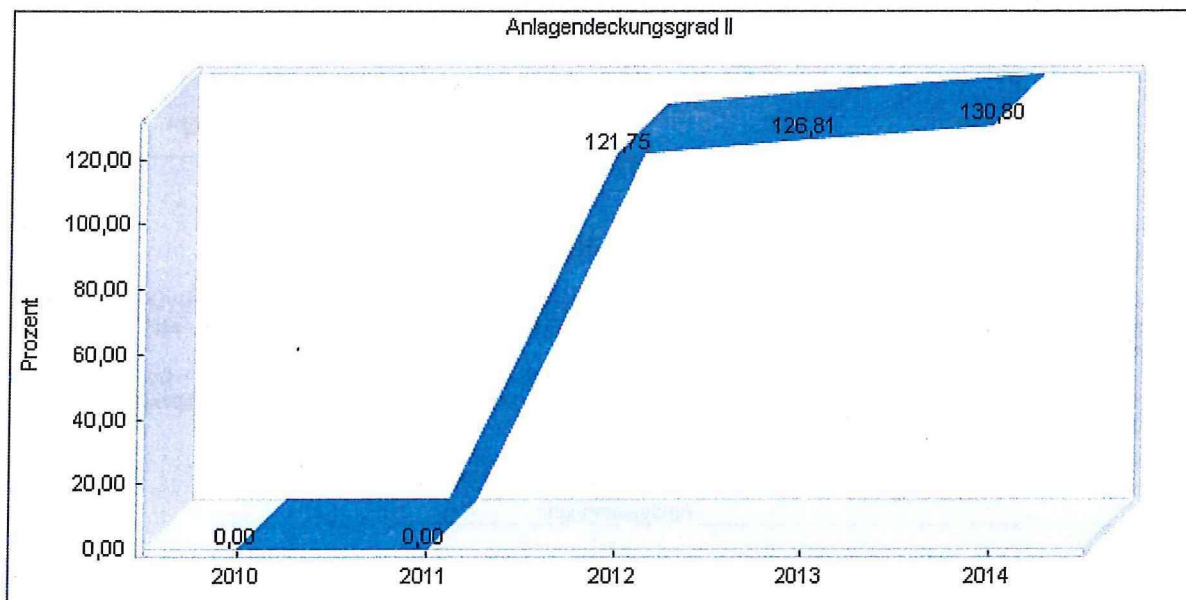
	2010	2011	2012	2013	2014
AnD1 (%)	0,00	0,00	89,74	94,91	96,71



$$\text{AnD2 (\%)} = \frac{(\text{langfristige Verbindlichkeiten} + \text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

$$130,80 (\%) = \frac{(704.602,90 + 13.525.411,22 + 4.063.361,56) \times 100}{13.986.134,90}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
AnD2 (%)	0,00	0,00	121,75	126,81	130,80



5.4 Kennzahlen zur Vermögensrechnung

5.4.1 Kennzahlen zur Vermögensstruktur

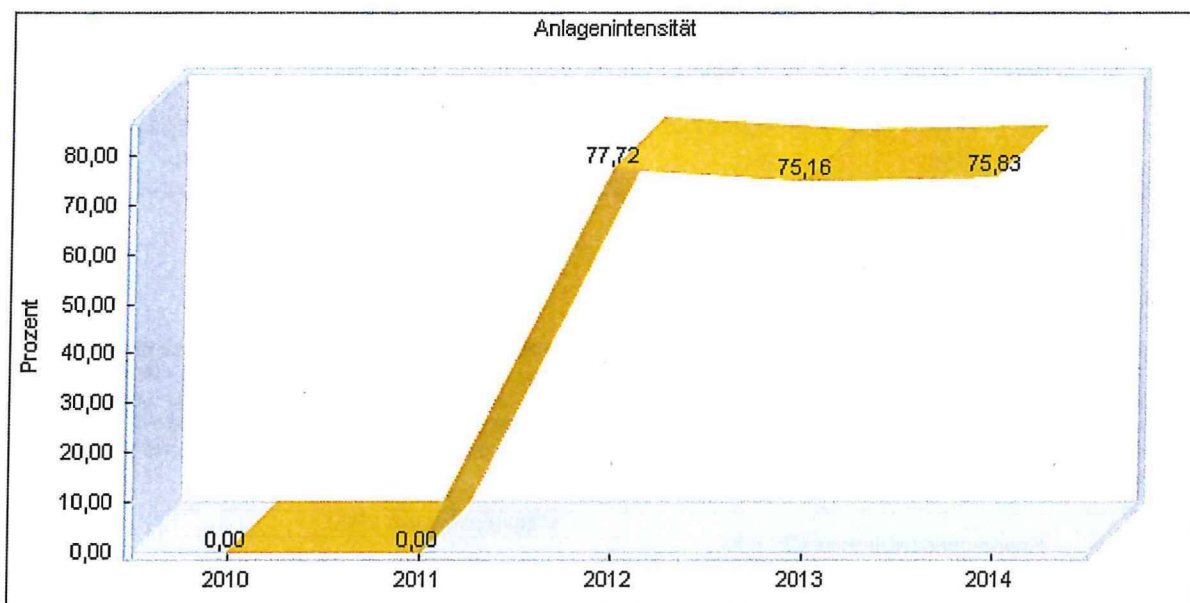
5.4.1.1 Anlagenintensität

Die Anlagenintensität setzt das (gesamte) Anlagevermögen ins Verhältnis zu den Aktiva. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Sach- und Finanzanlagen langfristig gebunden sind. Da die Mehrzahl der investiven Maßnahmen auf die Errichtung von Bauwerken und kommunaler Infrastruktur mit vergleichsweise langen Nutzungsdauern abzielt, sind hohe Werte nachvollziehbar. Langfristig gebundene Vermögenswerte bedeuten auch langfristig festgelegte Aufwendungen (Abschreibungen, Unterhaltung).

$$\text{Anlagenintensität (\%)} = \frac{(\text{Anlagevermögen}) \times 100}{\text{Aktiva}}$$

$$75,83 (\%) = \frac{13.986.134,90 \times 100}{18.443.337,04}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Anlagenintensität (%)	0,00	0,00	77,72	75,16	75,83



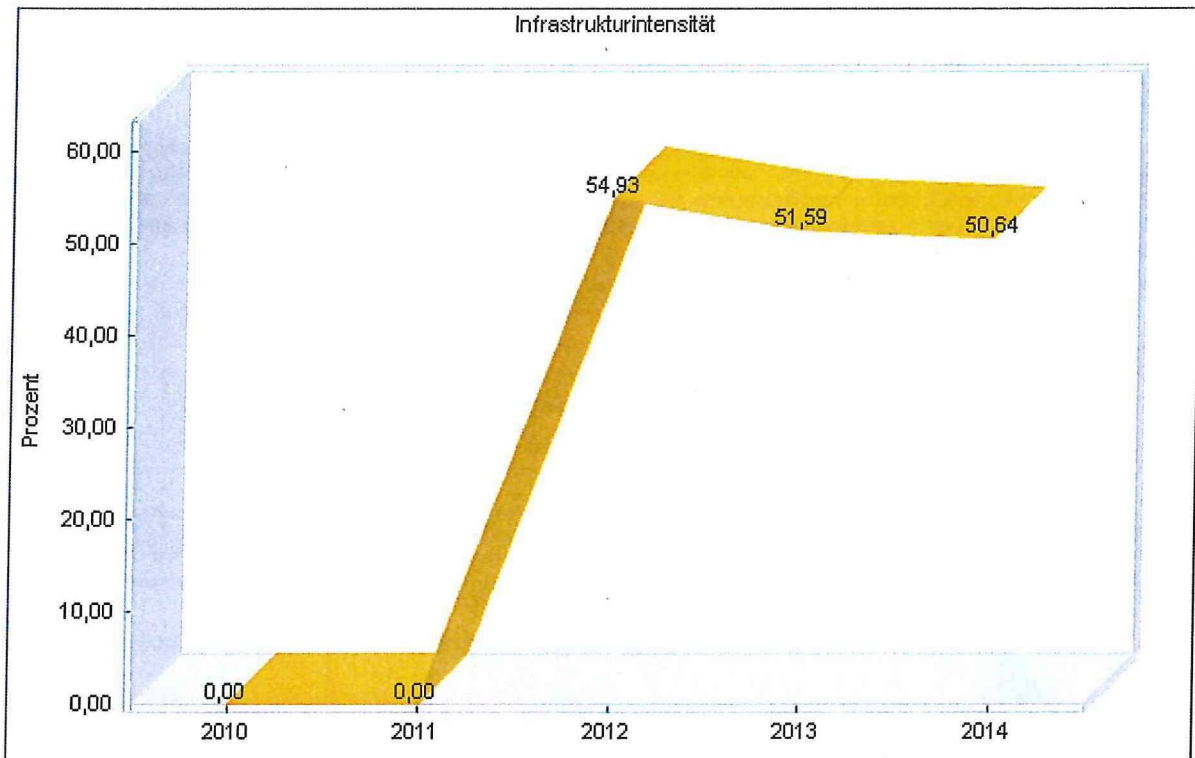
5.4.1.2 Infrastrukturintensität

Die Infrastrukturintensität setzt das Infrastrukturvermögen als Teil des Anlagevermögens ins Verhältnis zu den Aktiva. Zum Infrastrukturvermögen zählen Grund und Boden, Brücken, Tunnel und sonstige ingenieurtechnische Anlagen, Schienenverkehrswege mit Streckenausrüstung und sonstigen Anlagen, Energieversorgungsanlagen, Wasserversorgungsanlagen, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, Abfallbeseitigungsanlagen, Straßennetze, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen und sonstige Bauten für Anlagen der Infrastruktur. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Infrastruktureinrichtungen langfristig gebunden sind und kann damit als "Belastungsgröße" mit Infrastruktur (und deren Folgeaufwendungen) gedeutet werden. Dabei ist zu berücksichtigen, dass in diesen Aufgabenbereichen häufig Ausgliederungen in Eigenbetriebe und Kapitalgesellschaften vorliegen.

$$\text{Infrastrukturintensität (\%)} = \frac{(\text{Infrastrukturvermögen}) \times 100}{\text{Aktiva}}$$

$$50,64 (\%) = \frac{9.339.149,42 \times 100}{18.443.337,04}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Infrastrukturintensität (%)	0,00	0,00	54,93	51,59	50,64



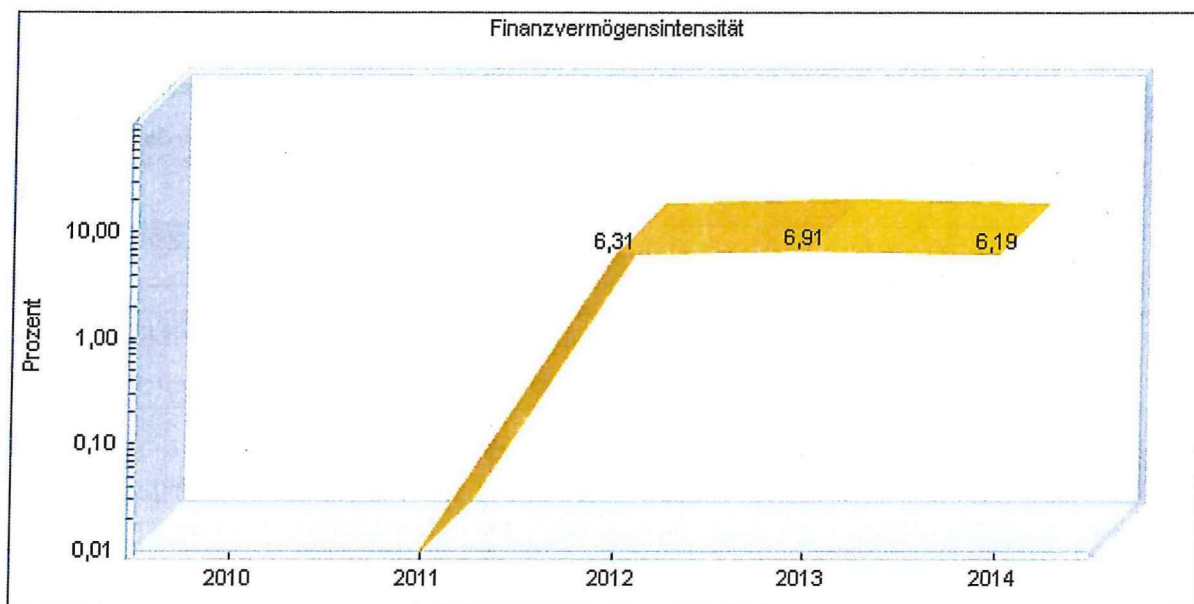
5.4.1.3 Finanzvermögensintensität

Die Finanzvermögensintensität setzt das Finanzvermögen als Teil des Anlagevermögens ins Verhältnis zu den Aktiva. Zum Finanzvermögen zählen Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Ausleihungen und Wertpapiere des Anlagevermögens. Diese Kennzahl gibt an, in welchem bilanziellen Anteil am Gesamtvermögen Finanzvermögenswerte vorliegen. Da umfangreiche Ausgliederungen normalerweise hohe bilanzielle Wertansätze für Beteiligungen, Sondervermögen und verbundene Unternehmen nach sich ziehen, kann die Kennzahl als Indikator für den Ausgliederungsgrad interpretiert werden.

$$\text{Finanzvermögensintensität (\%)} = \frac{(\text{Finanzvermögen}) \times 100}{\text{Aktiva}}$$

$$6,19 (\%) = \frac{1.142.150,84 \times 100}{18.443.337,04}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Finanzvermögensintensität (%)	0,00	0,00	6,31	6,91	6,19



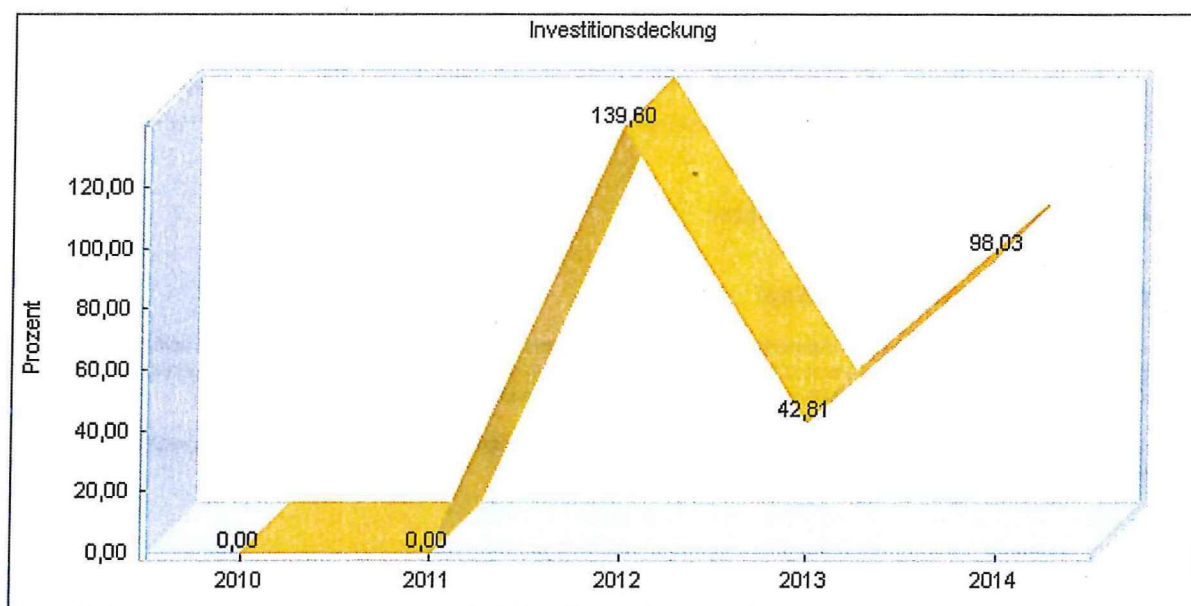
5.4.1.4 Investitionsdeckung

Die Investitionsdeckung setzt die Auszahlungen für Investitionen ins Verhältnis zu den bilanziellen Abschreibungen. Diese Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im laufenden Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Grundsätzlich sollten die jährlichen Investitionen mindestens so hoch sein wie die Abschreibungen.

$$\text{Investitionsdeckung (\%)} = \frac{(\text{Auszahlungen für Investitionen}) \times 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$

$$98,03 (\%) = \frac{368.786,57 \times 100}{376.189,41}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Investitionsdeckung (%)	0,00	0,00	139,60	42,81	98,03



5.4.1.5 Vermögensdeckungs-Quote III

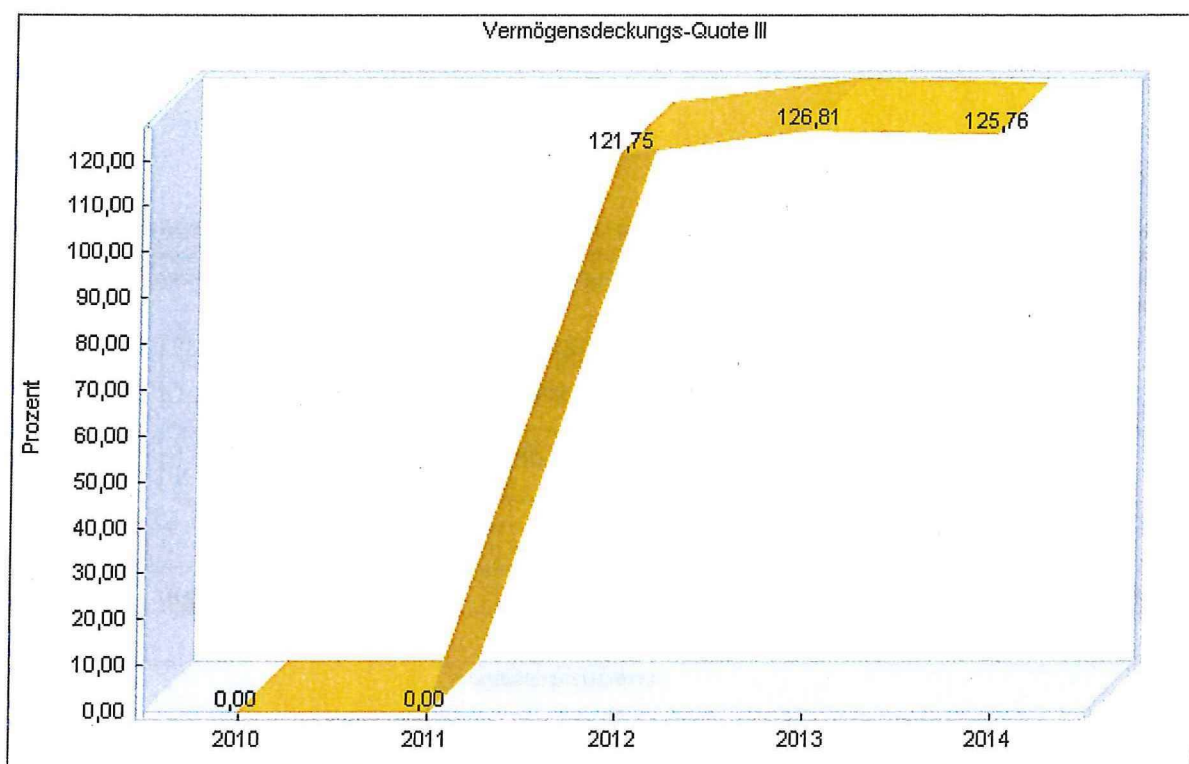
Die Vermögensdeckungs-Quote setzt Eigenkapital, Sonderposten und langfristige Rückstellungen ins Verhältnis zum Anlagevermögen

Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang das Anlagevermögen durch "Eigenkapital im weitesten Sinne" in der Bilanz gedeckt ist; in der Privatwirtschaft wird sie oft als "goldene Bilanzregel" bezeichnet. Werte um 100 % deuten meist auf positive Ausnahmesituationen hin.

$$\text{Vermögensdeckungs-Quote III (\%)} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{Rückstellungen}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

$$125,76 (\%) = \frac{(13.525.411,22 + 4.063.361,56 + 0,00) \times 100}{13.986.134,90}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Vermögensdeckungs-Quote III (%)	0,00	0,00	121,75	126,81	125,76



5.4.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

5.4.2.1 Eigenkapital pro Kopf

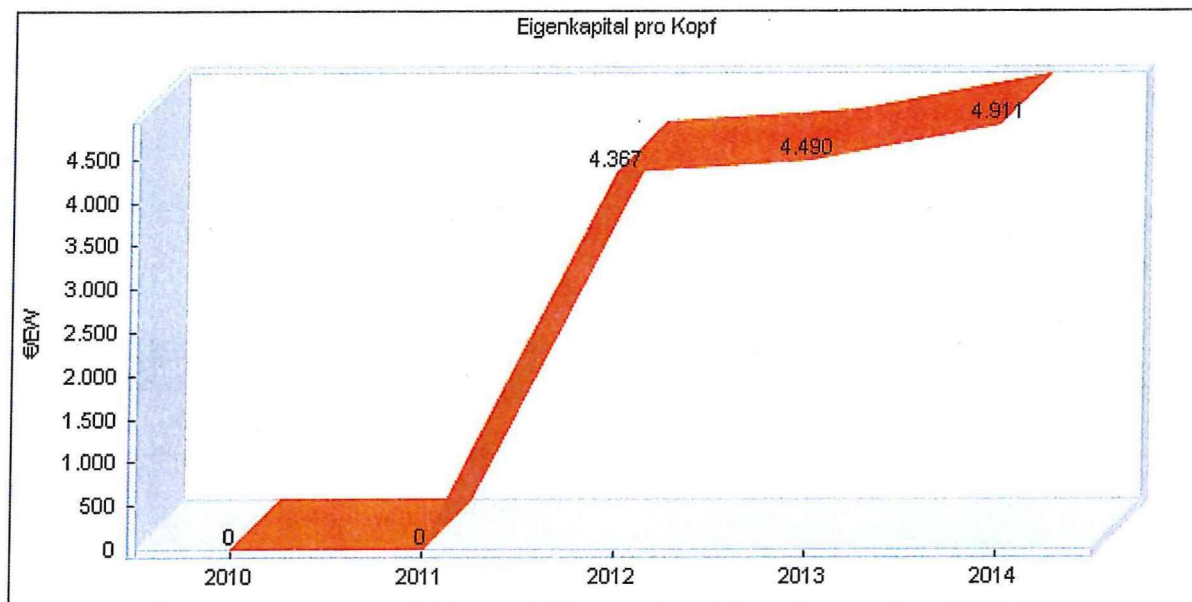
Das Eigenkapital beinhaltet alle der Gemeinde zuzurechnenden bilanziellen Eigenkapitalbestandteile. Es sollte positiv sein. Ein negatives Eigenkapital könnte als Verstoß gegen die Forderung nach intergenerativer Gerechtigkeit interpretiert werden, da alle künftigen Verbindlichkeiten und Verpflichtungen den bewerteten Nutzen übersteigen.

Um größtenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche das Eigenkapital pro Kopf herangezogen werden.

$$\text{Eigenkapital pro Kopf (€/EW)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Einwohner}}$$

$$4.911,19 \text{ (€/EW)} = \frac{13.525.411,22}{2.754}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Eigenkapital pro Kopf (€/EW)	0,00	0,00	4.366,78	4.489,80	4.911,19



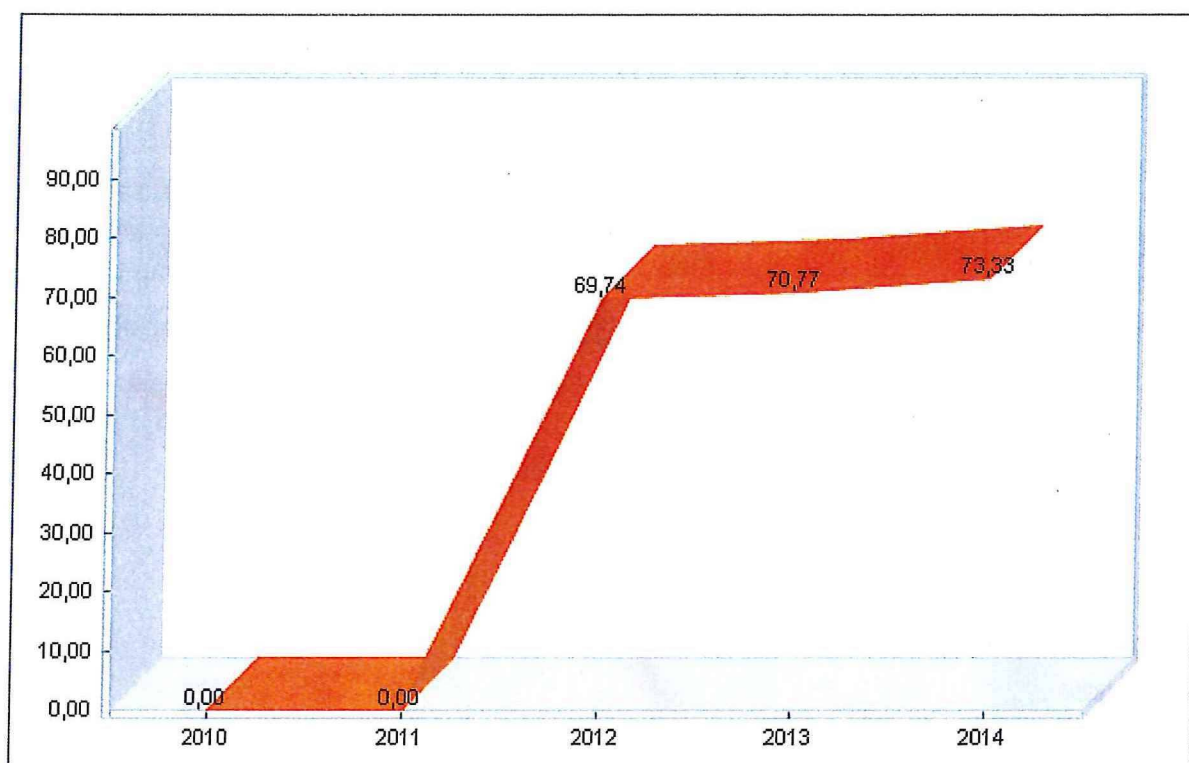
5.4.2.2 Eigenkapital-Quote I

Die Eigenkapital-Quote I setzt das Eigenkapital ins Verhältnis zu den Passiva. Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde - mit anderen Worten die "eigene Substanz" am Gesamtvermögen.

$$\text{Eigenkapital-Quote I (\%)} = \frac{(\text{Eigenkapital}) \times 100}{\text{Passiva}}$$

$$73,33 \text{ (\%)} = \frac{13.525.411,22 \times 100}{18.443.337,04}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Eigenkapital-Quote I (%)	0,00	0,00	69,74	70,77	73,33



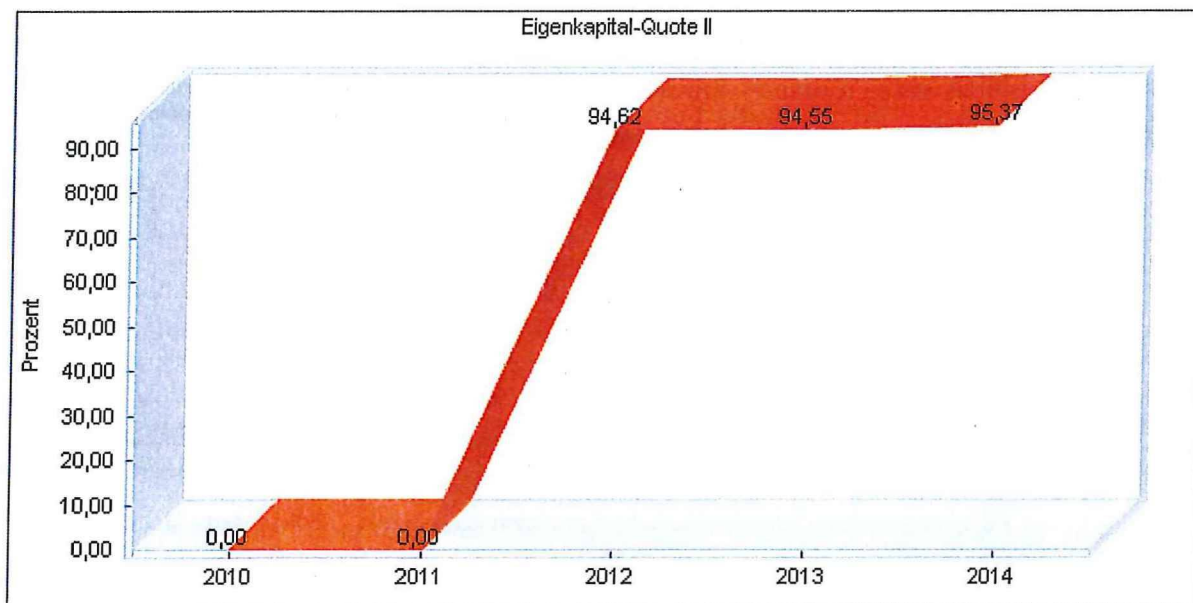
5.4.2.3 Eigenkapital-Quote II

Die Eigenkapital-Quote II setzt die eigenen Kapitalien im weiteren Sinne (Eigenkapital, Sonderposten aus Zuwendungen Dritter) ins Verhältnis zu den Passiva. Das Eigenkapital im weiteren Sinne beinhaltet neben dem Eigenkapital auch Sonderposten aus Zuwendungen, aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten und sonstige Sonderposten. Diese Kennzahl gibt den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am Gesamtkapital an.

$$\text{Eigenkapital-Quote II (\%)} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Passiva}}$$

$$95,37 (\%) = \frac{(13.525.411,22 + 4.063.361,56) \times 100}{18.443.337,04}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Eigenkapital-Quote II (%)	0,00	0,00	94,62	94,55	95,37



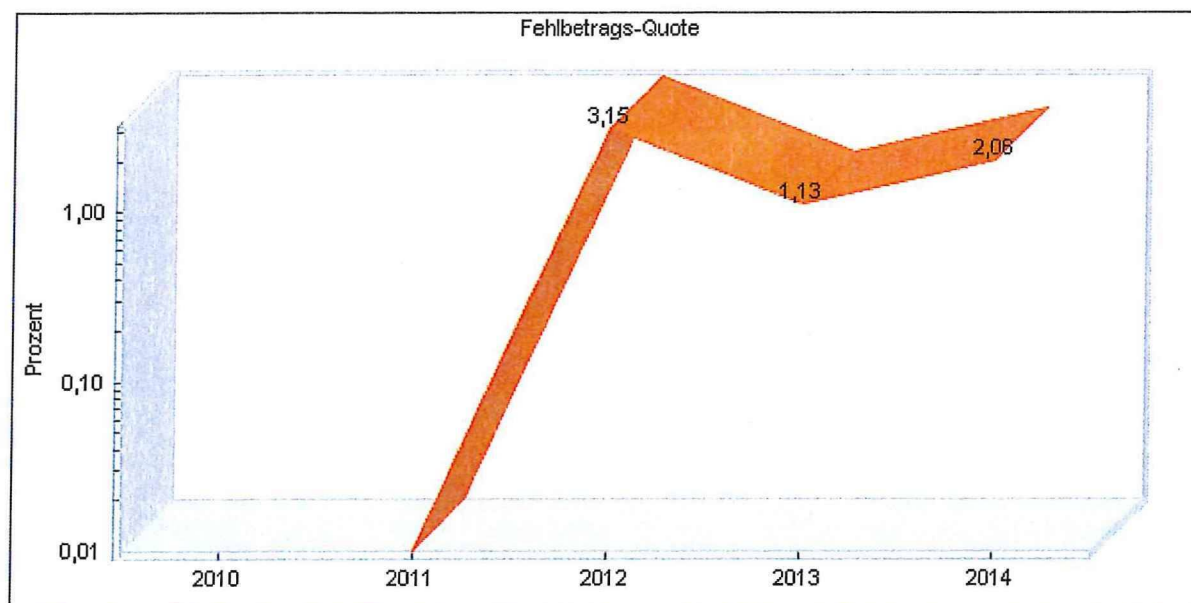
5.4.2.4 Fehlbetrags-Quote

Die Fehlbetrags-Quote setzt das Jahresergebnis ins Verhältnis zum Eigenkapital. Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil am Eigenkapital vom Jahresergebnis aufgezehrt wird.

$$\text{Fehlbetrags-Quote (\%)} = \frac{(\text{Gesamtjahresergebnis}) \times 100}{\text{Eigenkapital}}$$

$$2,06 (\%) = \frac{278.615,24 \times 100}{13.525.411,22}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Fehlbetrags-Quote (%)	0,00	0,00	3,15	1,13	2,06



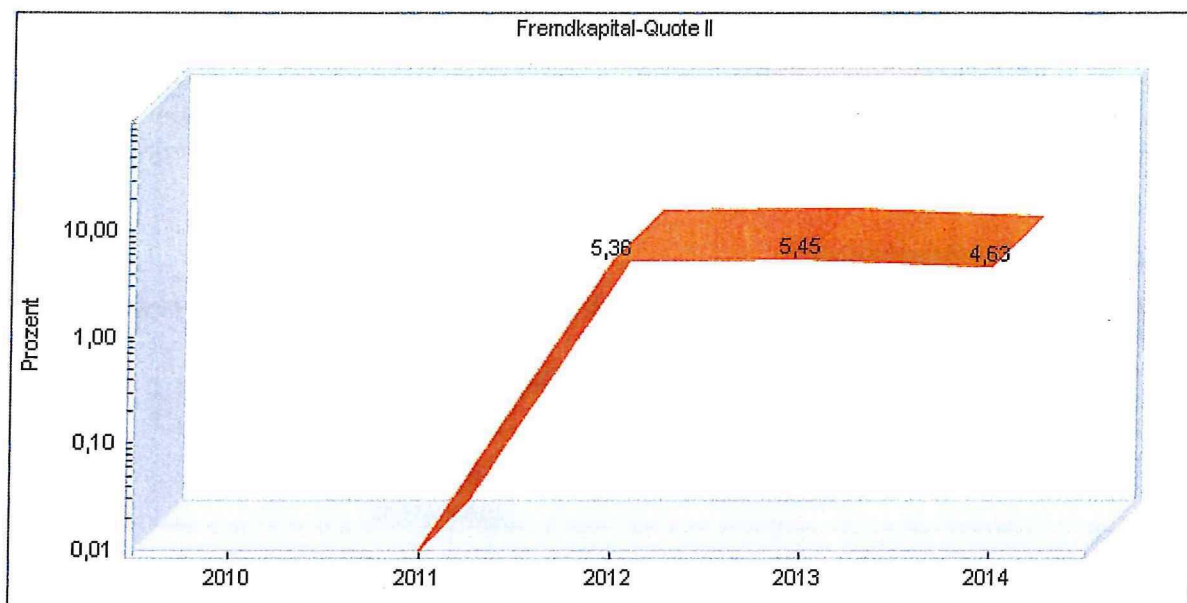
5.4.2.5 Fremdkapital-Quote II

Die Fremdkapitalquote setzt die Summe aus Verbindlichkeiten und Rückstellungen ins Verhältnis zu den Passiva. Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der entweder mit Krediten oder möglichen künftigen Verpflichtungen finanziert wurde - dieser Anteil am Vermögen gehört gewissermaßen "Dritten".

$$\text{Fremdkapitalquote II (\%)} = \frac{(\text{Verbindlichkeiten} + \text{Rückstellungen}) \times 100}{\text{Passiva}}$$

$$4,63 (\%) = \frac{(854.564,26 + 0,00) \times 100}{18.443.337,04}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Fremdkapital-Quote II (%)	0,00	0,00	5,36	5,45	4,63



6 Chancen und Risiken

Chancen

Die Chancen der Gemeinde Roggentin liegen in der optimalen Lage im Stadtumlandgebiet der Hansestadt Rostock sowie in dem guten Bestand an Gewerbe, welches ständig wächst. Außerdem wird zukünftig die soziale Infrastruktur der Gemeinde weiter ausgebaut durch den Bau des neuen Medizinisch-Therapeutischen-Zentrums, in dem sich Ärzte und Therapeuten in der Gemeinde ansiedeln.

Risiken

Eine Herausforderung stellt die Stabilitätssicherung der Umlagen dar, die amtsseitig aufgestellte Grundlagen haben. Ebenso die kommunale Finanzpolitik (Finanzausgleichsgesetz) als auch die allgemeine staatliche Geldpolitik und ihre Auswirkung auf die Märkte (z.B. Zinssteigerungen – Negativzinsen) beeinflussen den Haushalt der Gemeinde zukünftig. Die Einflussnahme der Gemeinde auf diese finanzpolitischen Faktoren ist sehr bedingt bis gar nicht gegeben.

Ergebnisrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2014						2014		2014	2014	2014	2013	2013		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		38.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.200,00	0,00	38.200,00	37.350,71	849,29	40.825,87	-3.475,16	0,00	57	
20	– Sonstige laufende Aufwendungen		87.100,00	0,00	0,00	0,00	-35.667,98	51.432,02	0,00	51.432,02	28.820,67	22.611,35	107.446,57	-78.625,90	0,00	56	
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		3.305.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.305.200,00	0,00	3.305.200,00	2.982.177,39	323.022,61	3.176.656,84	-194.479,45	0,00		
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.615,24	-278.615,24	132.860,13	145.755,11	0,00		
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491	
24	– Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591	
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.615,24	-278.615,24	132.860,13	145.755,11	0,00		
26	– Einstellung in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592	
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492	
28	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593	
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493	
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494-499	
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.615,24	-278.615,24	132.860,13	145.755,11	0,00		
	nachrichtlich:																
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr										132.860,13						
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										411.475,37						

Ergebnisrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2014						2014		2014	2014	2014	2013	2013		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.668.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.668.900,00	0,00	2.668.900,00	2.738.431,27	-69.531,27	2.689.293,31	49.137,96	0,00	40	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		425.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425.600,00	0,00	425.600,00	208.585,92	217.014,08	208.464,20	121,72	0,00	41	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	18.657,56	-2.657,56	18.681,80	-24,24	0,00	43	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	12.461,62	-1.461,62	11.973,79	487,83	0,00	441, 443-445	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	9.583,57	-9.483,57	46.915,60	-37.332,03	0,00	442, 447, 448	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452	
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		36.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.300,00	0,00	36.300,00	71.618,20	-35.318,20	45.719,17	25.899,03	0,00	47	
10	+ Sonstige laufende Erträge		147.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.300,00	0,00	147.300,00	201.454,49	-54.154,49	288.469,10	-87.014,61	0,00	46	
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		3.305.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.305.200,00	0,00	3.305.200,00	3.260.792,63	44.407,37	3.309.516,97	-48.724,34	0,00		
12	- Personalaufwendungen		36.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.100,00	0,00	36.100,00	31.679,76	4.420,24	31.584,82	94,94	0,00	50	
13	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		576.100,00	0,00	0,00	0,00	32.676,53	608.776,53	0,00	608.776,53	567.928,09	40.848,44	656.950,73	-89.022,64	0,00	52	
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		375.700,00	0,00	0,00	0,00	3.186,81	378.886,81	0,00	378.886,81	376.189,41	2.697,40	377.899,19	-1.709,78	0,00	5300- 5393, 5395- 5399	
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5394	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.834.000,00	0,00	0,00	0,00	-195,36	1.833.804,64	0,00	1.833.804,64	1.638.342,72	195.461,92	1.660.574,98	-22.232,26	0,00	54	
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		358.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358.000,00	0,00	358.000,00	301.866,03	56.133,97	301.374,68	491,35	0,00	55	

Finanzrechnung																Erläute- rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (f.d. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
in €																
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.668.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.668.900,00	0,00	2.668.900,00	2.666.085,53	2.814,47	2.680.185,23	-14.099,70	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.968,26	-32.968,26	0,00	32.968,26	0,00	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	15.296,49	703,51	16.246,74	-950,25	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	11.394,08	-394,08	12.182,38	-788,30	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	9.866,44	-9.766,44	38.845,66	-28.979,22	0,00	642, 647, 648
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		36.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.300,00	0,00	36.300,00	66.850,20	-30.550,20	42.268,17	24.582,03	0,00	67
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		122.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.900,00	0,00	122.900,00	155.167,22	-32.267,22	160.868,86	-5.701,64	0,00	660-668
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.855.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.855.200,00	0,00	2.855.200,00	2.957.628,22	-102.428,22	2.950.597,04	7.031,18	0,00	
11	– Personalauszahlungen		36.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.100,00	0,00	36.100,00	31.674,86	4.425,14	31.584,82	90,04	79,90	70
12	– Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
13	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		576.100,00	0,00	0,00	0,00	54.920,26	631.020,26	19.207,15	650.227,41	577.373,48	72.853,93	643.432,66	-66.059,18	34.628,14	72
14	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.834.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.834.000,00	10.078,31	1.844.078,31	1.640.605,07	203.473,24	1.628.384,95	12.220,12	7.934,47	74
15	– Auszahlungen der sozialen Sicherung		358.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358.000,00	11.509,75	369.509,75	313.675,78	55.833,97	290.551,53	23.124,25	0,00	75
16	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		38.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.200,00	0,00	38.200,00	37.350,71	849,29	44.212,97	-6.862,26	0,00	77
17	– Sonstige laufende Auszahlungen		87.100,00	0,00	0,00	0,00	-54.920,26	32.179,74	1.977,21	34.156,95	29.926,40	4.230,55	40.289,16	-10.362,76	1.007,92	7600- 7694, 7696- 7699
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		2.929.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.929.500,00	42.772,42	2.972.272,42	2.630.606,30	341.666,12	2.678.456,09	-47.849,79	43.650,43	
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-74.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.300,00	-42.772,42	-117.072,42	327.021,92	-444.094,34	272.140,95	54.880,97	-43.650,43	
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669
21	– Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-74.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.300,00	-42.772,42	-117.072,42	327.021,92	-444.094,34	272.140,95	54.880,97	-43.650,43	

Finanzrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2014						2014		2014	2014	2014	2013	2013		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		32.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.900,00	0,00	32.900,00	216.952,00	-184.052,00	32.922,26	184.029,74	0,00	681, 6833	
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	62.364,00	-34.364,00	33.985,82	28.378,18	0,00	682, 6830- 6832, 6839	
25	+ 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	
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	23.365,00	26.635,00	188.255,00	-164.890,00	0,00	685	
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686	
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687	
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688	
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689	
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		110.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.900,00	0,00	110.900,00	302.681,00	-191.781,00	255.163,08	47.517,92	0,00		
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.825,45	-62.825,45	21.802,63	781, 784	
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.042.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.042.100,00	348.489,20	1.390.589,20	368.786,57	1.021.802,63	98.585,31	270.201,26	1.000.000,00	785	
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786	
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787	
36	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359,09	-359,09	0,00	788	
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789	
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		1.042.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.042.100,00	348.489,20	1.390.589,20	368.786,57	1.021.802,63	161.769,85	207.016,72	1.021.802,63		
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-931.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-931.200,00	-348.489,20	-1.279.689,20	-66.105,57	-1.213.583,63	93.393,23	-159.498,80	-1.021.802,63		
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-1.005.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.005.500,00	-391.261,62	-1.396.761,62	260.916,35	-1.657.677,97	365.534,18	-104.617,83	-1.065.453,06		
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692	
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		76.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.600,00	0,00	76.600,00	76.565,79	34,21	78.983,78	-2.417,99	0,00	791-792	
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Finanzrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2014						2014		2014	2014	2014	2013	2013		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-76.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.600,00	0,00	-76.600,00	-76.565,79	-34,21	-78.983,78	2.417,99	0,00		
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.814,95	1.814,95	522,79	-2.337,74	0,00		
46	Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeiten gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 40, 44 und 45)		-1.082.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.082.100,00	-391.261,62	-1.473.361,62	182.535,61	-1.655.897,23	287.073,19	-104.537,58	-1.065.453,06		
	nachrichtlich:																
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)										250.456,13						
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres										2.377.332,43						
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)										2.627.788,56						
	darunter:																
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres [Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufenden Auszahlungen) enthalten]										0,00					6891	
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]										0,00					7896	

Teilergebnisrechnung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:		11101 Gremien 11400 Zentrale Dienste 11900 Recht 12200 Ordnungsangelegenheiten 12300 Verkehrsangelegenheiten 21100 Grundschulen 21500 Regionale Schulen 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege 29100 Förderung von Kirchgemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege 36200 Jugendarbeit 42100 Förderung des Sports													
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			2014												
			in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	50,00	50,00	148,40	-98,40	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	500,00	-100,00	409,70	90,30	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	550,00	-50,00	558,10	-8,10	0,00
12	- Personalaufwendungen		21.500,00	0,00	0,00	0,00	-344,82	21.155,18	0,00	21.155,18	16.734,94	4.420,24	16.659,44	75,50	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		219.400,00	0,00	0,00	0,00	-3.186,81	216.213,19	0,00	216.213,19	175.364,75	40.848,44	173.224,34	2.140,41	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		0,00	0,00	0,00	0,00	3.186,81	3.186,81	0,00	3.186,81	3.186,81	0,00	516,44	2.670,37	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00	7.566,16	5.933,84	8.677,65	-1.111,49	0,00

Teilhaushalt 1 Haupt- und Bürgeramt

Herr Fahning

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2014					2014		2014	2014	2014	2013	2013	
			in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18	– Aufwendungen der sozialen Sicherung		358.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358.000,00	0,00	358.000,00	301.866,03	56.133,97	301.374,68	491,35	0,00
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	– Sonstige laufende Aufwendungen		12.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.400,00	0,00	12.400,00	12.307,68	92,32	8.924,00	3.383,68	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		624.800,00	0,00	0,00	0,00	-344,82	624.455,18	0,00	624.455,18	517.026,37	107.428,81	509.376,55	7.649,82	0,00
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-624.300,00	0,00	0,00	0,00	344,82	-623.955,18	0,00	-623.955,18	-516.476,37	-107.478,81	-508.818,45	-7.657,92	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	– Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-624.300,00	0,00	0,00	0,00	344,82	-623.955,18	0,00	-623.955,18	-516.476,37	-107.478,81	-508.818,45	-7.657,92	0,00
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-624.300,00	0,00	0,00	0,00	344,82	-623.955,18	0,00	-623.955,18	-516.476,37	-107.478,81	-508.818,45	-7.657,92	0,00

Teilfinanzrechnung																
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
			2014						2014		2014	2014	2014	2013	2013	
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	50,00	50,00	198,40	-148,40	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige 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	
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	574,83	-174,83	331,79	243,04	0,00	
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	624,83	-124,83	530,19	94,64	0,00	
11	- Personalauszahlungen		21.500,00	0,00	0,00	0,00	-339,92	21.160,08	0,00	21.160,08	16.734,94	4.425,14	16.659,44	75,50	75,00	
12	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		219.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.400,00	5.464,16	224.864,16	152.036,97	72.827,19	167.873,23	-15.836,26	28.791,94	
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	299,90	13.799,90	7.866,06	5.933,84	8.377,75	-511,69	118,51	
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		358.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358.000,00	11.509,75	369.509,75	313.675,78	55.833,97	290.551,53	23.124,25	0,00	
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Sonstige laufende Auszahlungen		12.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.400,00	1.862,82	14.262,82	13.344,10	918,72	7.155,63	6.188,47	1.007,92	
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		624.800,00	0,00	0,00	0,00	-339,92	624.460,08	19.136,63	643.596,71	503.657,85	139.938,86	490.617,58	13.040,27	29.993,37	
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-624.300,00	0,00	0,00	0,00	339,92	-623.960,08	-19.136,63	-643.096,71	-503.033,02	-140.063,69	-490.087,39	-12.945,63	-29.993,37	
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-624.300,00	0,00	0,00	0,00	339,92	-623.960,08	-19.136,63	-643.096,71	-503.033,02	-140.063,69	-490.087,39	-12.945,63	-29.993,37	
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-624.300,00	0,00	0,00	0,00	339,92	-623.960,08	-19.136,63	-643.096,71	-503.033,02	-140.063,69	-490.087,39	-12.945,63	-29.993,37	
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.825,45	-12.825,45	0,00	

Teilhaushalt 1 Haupt- und Bürgeramt

Herr Fahning

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2014					2014		2014	2014	2014	2013	2013	
			in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ 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
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.825,45	-12.825,45	0,00
32	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.825,45	-62.825,45	0,00
33	– Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	– Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	– Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	– Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.825,45	-62.825,45	0,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00	0,00
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-624.300,00	0,00	0,00	0,00	339,92	-623.960,08	-19.136,63	-643.096,71	-503.033,02	-140.063,69	-540.087,39	37.054,37	-29.993,37

Teilergebnisrechnung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:			11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement + Liegenschaften 11402 Bauhof / Gemeindearbeiter 12600 Brandschutz 36500 Tageseinrichtungen für Kinder 36600 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit 41200 Gesundheitseinrichtungen 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen 52100 Bau- und Grundstücksordnung 53800 Abwasserbeseitigung 54000 Konzessionsabgaben 54100 Gemeindestraßen 54400 Bundesstraßen 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz 55400 Naturschutz und Landschaftspflege 57100 Wirtschaftsförderung 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen												
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fid. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge		201.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.700,00	0,00	201.700,00	208.585,92	-6.885,92	208.464,20	121,72	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	18.657,56	-2.657,56	18.681,80	-24,24	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	12.461,62	-1.461,62	11.973,79	487,83	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.533,57	-9.533,57	46.767,20	-37.233,63	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge		146.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.900,00	0,00	146.900,00	200.954,36	-54.054,36	287.874,28	-86.919,92	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		375.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.600,00	0,00	375.600,00	450.193,03	-74.593,03	573.761,27	-123.568,24	0,00
12	- Personalaufwendungen		14.600,00	0,00	0,00	0,00	344,82	14.944,82	0,00	14.944,82	14.944,82	0,00	14.925,38	19,44	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		356.700,00	0,00	0,00	0,00	35.863,34	392.563,34	0,00	392.563,34	392.563,34	0,00	483.726,39	-91.163,05	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		375.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.700,00	0,00	375.700,00	373.002,60	2.697,40	377.382,75	-4.380,15	0,00

Teilhaushalt 2 Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt

Herr Pampel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2014					2014		2014	2014	2014	2013	2013	
			in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00	0,00	56.000,00	3.500,00	52.500,00	3.773,36	-273,36	0,00
18	– Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	– Sonstige laufende Aufwendungen		74.700,00	0,00	0,00	0,00	-35.863,34	38.836,66	0,00	38.836,66	16.317,63	22.519,03	98.522,57	-82.204,94	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		877.700,00	0,00	0,00	0,00	344,82	878.044,82	0,00	878.044,82	800.328,39	77.716,43	978.330,45	-178.002,06	0,00
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-502.100,00	0,00	0,00	0,00	-344,82	-502.444,82	0,00	-502.444,82	-350.135,36	-152.309,46	-404.569,18	54.433,82	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	– Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-502.100,00	0,00	0,00	0,00	-344,82	-502.444,82	0,00	-502.444,82	-350.135,36	-152.309,46	-404.569,18	54.433,82	0,00
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-502.100,00	0,00	0,00	0,00	-344,82	-502.444,82	0,00	-502.444,82	-350.135,36	-152.309,46	-404.569,18	54.433,82	0,00

Teilfinanzrechnung																	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre		
			2014					2014		2014	2014	2014	2013	2013			
			1	2	3	4	5	in €		6	7	8	9	10	11	12	13
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	15.296,49	703,51	16.246,74	-950,25	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	11.394,08	-394,08	12.182,38	-788,30	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.816,44	-9.816,44	38.647,26	-28.830,82	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige 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	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		122.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.500,00	0,00	122.500,00	154.592,26	-32.092,26	160.366,95	-5.774,69	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		149.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.500,00	0,00	149.500,00	191.099,27	-41.599,27	227.443,33	-36.344,06	0,00	0,00	0,00
11	- Personalauszahlungen		14.600,00	0,00	0,00	0,00	339,92	14.939,92	0,00	14.939,92	14.939,92	0,00	14.925,38	14,54	4,90	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		356.700,00	0,00	0,00	0,00	54.920,26	411.620,26	13.742,99	425.363,25	425.336,51	26,74	475.559,43	-50.222,92	5.836,20	0,00	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00	0,00	56.000,00	3.500,00	52.500,00	3.773,36	-273,36	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen		74.700,00	0,00	0,00	0,00	-54.920,26	19.779,74	114,39	19.894,13	16.582,30	3.311,83	33.133,53	-16.551,23	0,00	0,00	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		502.000,00	0,00	0,00	0,00	339,92	502.339,92	13.857,38	516.197,30	460.358,73	55.838,57	527.391,70	-67.032,97	5.841,10	0,00	0,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-352.500,00	0,00	0,00	0,00	-339,92	-352.839,92	-13.857,38	-366.697,30	-269.259,46	-97.437,84	-299.948,37	30.688,91	-5.841,10	0,00	0,00
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-352.500,00	0,00	0,00	0,00	-339,92	-352.839,92	-13.857,38	-366.697,30	-269.259,46	-97.437,84	-299.948,37	30.688,91	-5.841,10	0,00	0,00
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-352.500,00	0,00	0,00	0,00	-339,92	-352.839,92	-13.857,38	-366.697,30	-269.259,46	-97.437,84	-299.948,37	30.688,91	-5.841,10	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.952,00	-216.952,00	20.096,81	196.855,19	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 2 Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt

Herr Pampel

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2014					2014		2014	2014	2014	2013	2013	
			in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	62.364,00	-34.364,00	33.985,82	28.378,18	0,00
25	+ 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
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	23.365,00	26.635,00	188.255,00	-164.890,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		78.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.000,00	0,00	78.000,00	302.681,00	-224.681,00	242.337,63	60.343,37	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.802,63
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.042.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.042.100,00	348.489,20	1.390.589,20	368.786,57	1.021.802,63	98.585,31	270.201,26	1.000.000,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359,09	-359,09	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		1.042.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.042.100,00	348.489,20	1.390.589,20	368.786,57	1.021.802,63	98.944,40	269.842,17	1.021.802,63
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-964.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-964.100,00	-348.489,20	-1.312.589,20	-66.105,57	-1.246.483,63	143.393,23	-209.498,80	-1.021.802,63
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-1.316.600,00	0,00	0,00	0,00	-339,92	-1.316.939,92	-362.346,58	-1.679.286,50	-335.365,03	-1.343.921,47	-156.555,14	-178.809,89	-1.027.643,73

Teilergebnisrechnung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:			11600 Finanzen 61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft 61300 Abwicklung Vorjahre 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens 62700 Wertpapiere des Umlaufvermögens												
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.668.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.668.900,00	0,00	2.668.900,00	2.738.431,27	-69.531,27	2.689.293,31	49.137,96	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge		223.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.900,00	0,00	223.900,00	0,00	223.900,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		36.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.300,00	0,00	36.300,00	71.618,20	-35.318,20	45.719,17	25.899,03	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,13	-0,13	185,12	-184,99	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		2.929.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.929.100,00	0,00	2.929.100,00	2.810.049,60	119.050,40	2.735.197,60	74.852,00	0,00
12	– Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.764.500,00	0,00	0,00	0,00	-195,36	1.764.304,64	0,00	1.764.304,64	1.627.276,56	137.028,08	1.648.123,97	-20.847,41	0,00
18	– Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		38.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.200,00	0,00	38.200,00	37.350,71	849,29	40.825,87	-3.475,16	0,00
20	– Sonstige laufende Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	195,36	195,36	0,00	195,36	195,36	0,00	0,00	195,36	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.802.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.802.700,00	0,00	1.802.700,00	1.664.822,63	137.877,37	1.688.949,84	-24.127,21	0,00
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		1.126.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.126.400,00	0,00	1.126.400,00	1.145.226,97	-18.826,97	1.046.247,76	98.979,21	0,00

Teilhaushalt 3 Haushalt und Finanzen

Frau Narajek

Teilhaushalt 5 Haushalt und Finanzen															Frau Narajak
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2014					2014		2014	2014	2014	2013	2013	
			in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	– Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		1.126.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.126.400,00	0,00	1.126.400,00	1.145.226,97	-18.826,97	1.046.247,76	98.979,21	0,00
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		1.126.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.126.400,00	0,00	1.126.400,00	1.145.226,97	-18.826,97	1.046.247,76	98.979,21	0,00

Teilfinanzrechnung															
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2014					2014		2014	2014	2014	2013	2013	
			in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.668.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.668.900,00	0,00	2.668.900,00	2.666.085,53	2.814,47	2.680.185,23	-14.099,70	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.968,26	-32.968,26	0,00	32.968,26	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		36.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.300,00	0,00	36.300,00	66.850,20	-30.550,20	42.268,17	24.582,03	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,13	-0,13	170,12	-169,99	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.705.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.705.200,00	0,00	2.705.200,00	2.765.904,12	-60.704,12	2.722.623,52	43.280,60	0,00
11	– Personalauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.764.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.500,00	9.778,41	1.774.278,41	1.629.239,01	145.039,40	1.616.233,84	13.005,17	7.815,96
15	– Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		38.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.200,00	0,00	38.200,00	37.350,71	849,29	44.212,97	-6.862,26	0,00
17	– Sonstige laufende Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.802.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.802.700,00	9.778,41	1.812.478,41	1.666.589,72	145.888,69	1.660.446,81	6.142,91	7.815,96
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		902.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902.500,00	-9.778,41	892.721,59	1.099.314,40	-206.592,81	1.062.176,71	37.137,69	-7.815,96
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	– Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		902.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902.500,00	-9.778,41	892.721,59	1.099.314,40	-206.592,81	1.062.176,71	37.137,69	-7.815,96
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		902.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902.500,00	-9.778,41	892.721,59	1.099.314,40	-206.592,81	1.062.176,71	37.137,69	-7.815,96
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		32.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.900,00	0,00	32.900,00	0,00	32.900,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 3 Haushalt und Finanzen

Frau Narajek

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2014					2014		2014	2014	2014	2013	2013	
			in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ 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
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		32.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.900,00	0,00	32.900,00	0,00	32.900,00	0,00	0,00	0,00
32	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	– Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	– Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	– Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	– Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		32.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.900,00	0,00	32.900,00	0,00	32.900,00	0,00	0,00	0,00
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		935.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	935.400,00	-9.778,41	925.621,59	1.099.314,40	-173.692,81	1.062.176,71	37.137,69	-7.815,96

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (1 Haupt- und Bürgeramt, 2 Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt, 3 Haushalt und Finanzen)									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	1	Wesentlich	Wesentlich	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
			Haupt- und Bürgeramt	11101	36100	11400	11900	12200	21100
				Gremien	Förderung von Kindern in	Zentrale Dienste	Recht	Ordnungsangele- genheiten	Grundschulen
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.738.431,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	208.585,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.657,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.461,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	9.583,57	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	71.618,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	201.454,49	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	3.260.792,63	550,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Personalaufwendungen	31.679,76	16.734,94	16.734,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	567.928,09	175.364,75	0,00	0,00	0,00	0,00	5.837,30	112.647,09
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	376.189,41	3.186,81	0,00	0,00	0,00	0,00	103,83	731,79
16	- 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
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.638.342,72	7.566,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	301.866,03	301.866,03	0,00	301.866,03	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	37.350,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	28.820,67	12.307,68	4.169,32	0,00	3.201,99	1.057,20	0,00	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	2.982.177,39	517.026,37	20.904,26	301.866,03	3.201,99	1.057,20	5.941,13	113.378,88
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	278.615,24	-516.476,37	-20.854,26	-301.866,03	-3.201,99	-1.057,20	-5.941,13	-113.378,88
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	278.615,24	-516.476,37	-20.854,26	-301.866,03	-3.201,99	-1.057,20	-5.941,13	-113.378,88
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	278.615,24	-516.476,37	-20.854,26	-301.866,03	-3.201,99	-1.057,20	-5.941,13	-113.378,88

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (1 Haupt- und Bürgeramt, 2 Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt, 3 Haushalt und Finanzen)									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	2	Wesentlich	Sonstig
		21500	28100	33100	36200	42100		54100	11401
		Regionale Schulen	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Förderung von Trägern der	Jugendarbeit	Förderung des Sports	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt	Gemeindestraßen	Zentrales Grundstücks- und
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.585,92	205.043,25	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.657,56	3.303,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.461,62	0,00	12.461,62
6	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.533,57	9.533,57	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
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	200.954,36	2.717,73	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	450.193,03	220.598,05	12.461,62
12	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.944,82	0,00	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.880,36	0,00	0,00	0,00	0,00	392.563,34	200.555,10	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	0,00	2.351,19	0,00	0,00	373.002,60	345.197,67	4.722,05
16	- 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
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	1.720,00	0,00	846,16	5.000,00	3.500,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	3.879,17	0,00	0,00	0,00	16.317,63	1.551,12	2.506,73
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	56.880,36	5.599,17	2.351,19	846,16	5.000,00	800.328,39	547.303,89	7.228,78
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-56.880,36	-5.599,17	-2.351,19	-346,16	-5.000,00	-350.135,36	-326.705,84	5.232,84
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-56.880,36	-5.599,17	-2.351,19	-346,16	-5.000,00	-350.135,36	-326.705,84	5.232,84
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-56.880,36	-5.599,17	-2.351,19	-346,16	-5.000,00	-350.135,36	-326.705,84	5.232,84

Gemeinde Roggentin

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (1 Haupt- und Bürgeramt, 2 Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt, 3 Haushalt und Finanzen)									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		11402	12600	36500	36600	53800	54000	55100	55200
		Bauhof / Gemeindearbeit er	Brandschutz	Tageseinrichtun gen für Kinder	Einrichtungen der Kinder- und	Abwasserbeseiti gung	Konzessionsabg aben	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	0,00	851,31	0,00	68,31	0,00	0,00	700,70	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	34,43	0,00	0,00	447,39	0,00	0,00	14.872,24
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.236,63	0,00	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	885,74	0,00	68,31	447,39	198.236,63	700,70	14.872,24
12	- Personalaufwendungen	0,00	3.036,00	0,00	6.595,90	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.374,64	7.856,80	0,00	689,17	37.570,48	0,00	502,19	14.988,40
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	2.128,57	8.349,31	6.256,60	622,07	0,00	0,00	806,19	687,69
16	- 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
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	11.267,34	0,00	170,85	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	129.503,21	30.509,45	6.256,60	8.077,99	37.570,48	0,00	4.808,38	15.676,09
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-129.503,21	-29.623,71	-6.256,60	-8.009,68	-37.123,09	198.236,63	-4.107,68	-803,85
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-129.503,21	-29.623,71	-6.256,60	-8.009,68	-37.123,09	198.236,63	-4.107,68	-803,85
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-129.503,21	-29.623,71	-6.256,60	-8.009,68	-37.123,09	198.236,63	-4.107,68	-803,85

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (1 Haupt- und Bürgeramt, 2 Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt, 3 Haushalt und Finanzen)									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	3	Wesentlich	Sonstig	Sonstig	Sonstig	
		57100	57300		61100	11600	61200	62600	
		Wirtschaftsförderung	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Haushalt und Finanzen	Steuern, Allgemeine Zuweisungen,	Finanzen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere	
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	2.738.431,27	2.738.431,27	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	0,00	1.922,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	71.618,20	23.767,75	0,00	44.019,95	3.830,50	
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,13	0,10	0,03	0,00	0,00	
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	1.922,35	2.810.049,60	2.762.199,12	0,03	44.019,95	3.830,50	
12	- Personalaufwendungen	0,00	5.312,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100,00	2.926,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangabe und Erweiterung der Verwaltung	0,00	4.232,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- 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	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	1.627.276,56	1.627.276,56	0,00	0,00	0,00	
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	37.350,71	2.196,50	0,00	35.154,21	0,00	
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	821,59	195,36	0,36	0,00	195,00	0,00	
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	100,00	13.293,52	1.664.822,63	1.629.473,42	0,00	35.349,21	0,00	
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-100,00	-11.371,17	1.145.226,97	1.132.725,70	0,03	8.670,74	3.830,50	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-100,00	-11.371,17	1.145.226,97	1.132.725,70	0,03	8.670,74	3.830,50	
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-100,00	-11.371,17	1.145.226,97	1.132.725,70	0,03	8.670,74	3.830,50	

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (1 Haupt- und Bürgeramt, 2 Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt, 3 Haushalt und Finanzen)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		1	Wesentlich	Wesentlich	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
				11101	36100	11400	11900	12200	21100
		Summe aller Produkte	Haupt- und Bürgeramt	Gremien	Förderung von Kindern in	Zentrale Dienste	Recht	Ordnungsangele- genheiten	Grundschulen
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.666.085,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	32.968,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.296,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.394,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.866,44	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	66.850,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	155.167,22	574,83	0,00	0,00	74,83	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.957.628,22	624,83	50,00	0,00	74,83	0,00	0,00	0,00
11	- Personalauszahlungen	31.674,86	16.734,94	16.734,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	577.373,48	152.036,97	0,00	0,00	0,00	0,00	5.564,12	89.592,49
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.640.605,07	7.866,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	313.675,78	313.675,78	0,00	313.675,78	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	37.350,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	29.926,40	13.344,10	5.477,96	0,00	3.201,99	1.057,20	0,00	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	2.630.606,30	503.657,85	22.212,90	313.675,78	3.201,99	1.057,20	5.564,12	89.592,49
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	327.021,92	-503.033,02	-22.162,90	-313.675,78	-3.127,16	-1.057,20	-5.564,12	-89.592,49
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	327.021,92	-503.033,02	-22.162,90	-313.675,78	-3.127,16	-1.057,20	-5.564,12	-89.592,49
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	327.021,92	-503.033,02	-22.162,90	-313.675,78	-3.127,16	-1.057,20	-5.564,12	-89.592,49
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	216.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	62.364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	23.365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	302.681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	368.786,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	368.786,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-66.105,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	260.916,35	-503.033,02	-22.162,90	-313.675,78	-3.127,16	-1.057,20	-5.564,12	-89.592,49

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (1 Haupt- und Bürgeramt, 2 Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt, 3 Haushalt und Finanzen)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	2	Wesentlich	Sonstig
		21500	28100	33100	36200	42100		54100	11401
		Regionale Schulen	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Förderung von Trägern der	Jugendarbeit	Förderung des Sports	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt	Gemeindestraßen	Zentrales Grundstücks- und
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.296,49	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.394,08	0,00	11.394,08
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.816,44	9.786,54	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
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	154.592,26	1.926,45	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	191.099,27	11.712,99	11.394,08
11	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.939,92	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.880,36	0,00	0,00	0,00	0,00	425.336,51	215.040,85	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	2.019,90	0,00	846,16	5.000,00	3.500,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	3.606,95	0,00	0,00	0,00	16.582,30	1.548,12	2.630,96
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	56.880,36	5.626,85	0,00	846,16	5.000,00	460.358,73	216.588,97	2.630,96
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-56.880,36	-5.626,85	0,00	-346,16	-5.000,00	-269.259,46	-204.875,98	8.763,12
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-56.880,36	-5.626,85	0,00	-346,16	-5.000,00	-269.259,46	-204.875,98	8.763,12
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-56.880,36	-5.626,85	0,00	-346,16	-5.000,00	-269.259,46	-204.875,98	8.763,12
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.952,00	216.952,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.364,00	62.364,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.365,00	0,00	23.365,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302.681,00	279.316,00	23.365,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368.786,57	348.959,45	2.087,55
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368.786,57	348.959,45	2.087,55
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-66.105,57	-69.643,45	21.277,45
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-56.880,36	-5.626,85	0,00	-346,16	-5.000,00	-335.365,03	-274.519,43	30.040,57

Gemeinde Roggentin

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (1 Haupt- und Bürgeramt, 2 Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt, 3 Haushalt und Finanzen)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig 11402 Bauhof / Gemeindearbeit er	Sonstig 12600 Brandschutz	Sonstig 36500 Tageseinrichtun gen für Kinder	Sonstig 36600 Einrichtungen der Kinder- und	Sonstig 53800 Abwasserbeseiti gung	Sonstig 54000 Konzessionsabg aben	Sonstig 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Sonstig 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	447,39	0,00	0,00	14.849,10
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	29,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	150.665,81	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	2.029,90	0,00	0,00	447,39	150.665,81	0,00	14.849,10
11	- Personalauszahlungen	0,00	3.036,00	0,00	6.591,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	128.536,39	8.142,94	16.538,99	689,17	37.570,48	1,78	502,19	14.988,40
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	11.397,99	0,00	183,64	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	128.536,39	22.576,93	16.538,99	7.463,81	37.570,48	1,78	4.002,19	14.988,40
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-128.536,39	-20.547,03	-16.538,99	-7.463,81	-37.123,09	150.664,03	-4.002,19	-139,30
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-128.536,39	-20.547,03	-16.538,99	-7.463,81	-37.123,09	150.664,03	-4.002,19	-139,30
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-128.536,39	-20.547,03	-16.538,99	-7.463,81	-37.123,09	150.664,03	-4.002,19	-139,30
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	1.983,42	0,00	283,85	0,00	0,00	0,00	15.472,30
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	1.983,42	0,00	283,85	0,00	0,00	0,00	15.472,30
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	-1.983,42	0,00	-283,85	0,00	0,00	0,00	-15.472,30
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-128.536,39	-22.530,45	-16.538,99	-7.747,66	-37.123,09	150.664,03	-4.002,19	-15.611,60

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (1 Haupt- und Bürgeramt, 2 Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt, 3 Haushalt und Finanzen)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	3	Wesentlich	Sonstig	Sonstig	Sonstig	
		57100	57300		61100	11600	61200	62600	
		Wirtschaftsförderung	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Haushalt und Finanzen	Steuern, Allgemeine Zuweisungen,	Finanzen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere	
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	2.666.085,53	2.666.085,53	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	32.968,26	32.968,26	0,00	0,00	0,00	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	66.850,20	11.906,75	0,00	51.112,95	3.830,50	
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,13	0,10	0,03	0,00	0,00	
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	2.765.904,12	2.710.960,64	0,03	51.112,95	3.830,50	
11	- Personalauszahlungen	0,00	5.312,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100,00	3.225,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	1.629.239,01	1.629.239,01	0,00	0,00	0,00	
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	37.350,71	2.196,50	0,00	35.154,21	0,00	
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	821,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	100,00	9.359,83	1.666.589,72	1.631.435,51	0,00	35.154,21	0,00	
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-100,00	-9.359,83	1.099.314,40	1.079.525,13	0,03	15.958,74	3.830,50	
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-100,00	-9.359,83	1.099.314,40	1.079.525,13	0,03	15.958,74	3.830,50	
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-100,00	-9.359,83	1.099.314,40	1.079.525,13	0,03	15.958,74	3.830,50	
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-100,00	-9.359,83	1.099.314,40	1.079.525,13	0,03	15.958,74	3.830,50	

Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	11101	Gremien

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Haupt- und Bürgeramt)						
Produkt:	1110100000 - Gremien					
Hauptproduktbereich:	1 Zentrale Verwaltung					
Produktbereich:	11 Innere Verwaltung					
Produktgruppe:	111 Verwaltungssteuerung					
Produktverantwortung:	Haupt- und Bürgeramt, Herr Torsten Fahning					
Beschreibung des Produktes:	Angelegenheiten des Bürgermeisters, der Gemeindevertretung und der Ausschüsse. Hier liegt die gesetzliche Grundlage zur Zahlung der Entschädigung zugrunde. Abschreibungen fallen an dieser Stelle nicht an. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen fallen nicht an.					
Auftragsgrundlage:						
Art der Aufgabe:	freiwillig, pflicht					
Produktart:	intern					
Zielgruppe:	Bürgermeister, Gemeindevertretung, Ausschüsse					
Ziele:	Verringerung Sitzungsdienst und damit den Aufwand.					
Leistungen:						
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2014 einschl. Nachträge	200,00	26.800,00	-26.600,00	200,00	26.800,00	-26.600,00
Ergebnis 2014	50,00	22.212,90	-22.162,90	50,00	20.904,26	-20.854,26
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-150,00	-4.587,10	4.437,10	-150,00	-5.895,74	5.745,74
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Planung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014 (Soll-Ist-Vergleich)	Abweichung gegenüber Ergebnis 2013
Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)						

Haupt-Produktbereich

3

Soziales und Jugend

Produktbereich

36

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produkt

36100

Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Haupt- und Bürgeramt)						
Produkt:	3610000000 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege					
Hauptproduktbereich:	3 Soziales und Jugend					
Produktbereich:	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe:	361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege					
Produktverantwortung:	Haupt- und Bürgeramt, Herr Torsten Fahning					
Beschreibung des Produktes:	finanzielle Förderung der Kinderbetreuung (einschließlich Übernahme Elternbeiträge, Kostenbeteiligungen), finanzielle Förderung der Tagespflege (einschließlich Übernahme Elternbeiträge, Kostenbeteiligungen). Es besteht gesetzliche Pflicht zur Zahlung des Elternanteils. Abschreibungen fallen an dieser Stelle nicht an. Das Produkt befindet sich im Deckungskreis des Teilhaushalts 1. Außerordentliche Erträge bzw. Aufwendungen fallen nicht an.					
Auftragsgrundlage:						
Art der Aufgabe:	50% pflicht, darüber hinaus freiwillig					
Produktart:	intern					
Zielgruppe:	BürgerInnen					
Ziele:	Förderung der eigenen Kindertageseinrichtungen durch Entlastung der Eltern.					
Leistungen:						
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2014 einschl. Nachträge	0,00	358.000,00	-358.000,00	0,00	358.000,00	-358.000,00
Ergebnis 2014	0,00	313.675,78	-313.675,78	0,00	301.866,03	-301.866,03
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-44.324,22	44.324,22	0,00	-56.133,97	56.133,97
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Planung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014 (Soll-Ist-Vergleich)	Abweichung gegenüber Ergebnis 2013
Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)						

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (2 Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt)						
Produkt:	5410000000 - Gemeindestraßen					
Hauptproduktbereich:	5 Gestaltung Umwelt					
Produktbereich:	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Produktgruppe:	541 Gemeindestraßen					
Produktverantwortung:	Bau-/Entwicklungs- und Liegenschaftsamt, Herr Rüdiger Pampel					
Beschreibung des Produktes:	Bewirtschaftung und Unterhaltung der gemeindeeigene Straßen mit deren Anlagen (u.a. Straßenbeleuchtung, Entwässerung). Straßenunterhaltung im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht. Das Produkt befindet sich im Deckungskreis des Teilhaushalts 2. Außerordentliche Erträge bzw. Aufwendungen fallen nicht an.					
Auftragsgrundlage:						
Art der Aufgabe:	freiwillig, pflicht					
Produktart:	extern					
Zielgruppe:	BürgerInnen					
Ziele:	Einsparungen von Energie bei der Straßenbeleuchtung.					
Leistungen:						
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2014 einschl. Nachträge	0,00	164.000,00	-164.000,00	199.000,00	508.400,00	-309.400,00
Ergebnis 2014	11.712,99	216.588,97	-204.875,98	220.598,05	547.303,89	-326.705,84
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	11.712,99	52.588,97	-40.875,98	21.598,05	38.903,89	-17.305,84
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Planung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014 (Soll-Ist-Vergleich)	Abweichung gegenüber Ergebnis 2013
Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)						

Haupt-Produktbereich

6

Zentrale Finanzleistungen

Produktbereich

61

Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt

61100

Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (3 Haushalt und Finanzen)						
Produkt:	6110000000 - Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen					
Hauptproduktbereich:	6 Zentrale Finanzleistungen					
Produktbereich:	61 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Produktgruppe:	611 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen					
Produktverantwortung:	Haushalt und Finanzen, Frau Simone Narajek					
Beschreibung des Produktes:	Erhebung von Steuern, Vereinnahmung von allgemeinen Zuweisungen, Abführung von allgemeinen Umlagen. Abschreibungen fallen an dieser Stelle nicht an. Das Produkt befindet sich im Deckungskreis des Teilhaushalts 3. Außerordentliche Erträge bzw. Aufwendungen fallen nicht an.					
Auftragsgrundlage:						
Art der Aufgabe:	pflicht					
Produktart:	intern					
Zielgruppe:	BürgerInnen					
Ziele:						
Leistungen:						
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2014 einschl. Nachträge	2.668.900,00	1.764.500,00	904.400,00	2.668.900,00	1.764.500,00	904.400,00
Ergebnis 2014	2.710.960,64	1.631.435,51	1.079.525,13	2.762.199,12	1.629.473,42	1.132.725,70
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	42.060,64	-133.064,49	175.125,13	93.299,12	-135.026,58	228.325,70
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Planung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014 (Soll-Ist-Vergleich)	Abweichung gegenüber Ergebnis 2013
Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)						

**Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die
Gemeindevertretung Roggentin**

**Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Feststellung des
geprüften Jahresabschlusses gemäß § 60 Abs. 5 KV M-V**

Beschlussvorschlag:

1. Die Gemeindevertretung der Gemeinde Roggentin beschließt in ihrer Sitzung am 03.09.2018 die Feststellung des vom Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Carbäk geprüften Jahresabschlusses der Gemeinde Roggentin zum 31.12.2014 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 18.443.337,04 EUR und einem Eigenkapital in Höhe von 13.525.411,22 EUR einschließlich Anhang.

2. Die Gemeindevertretung der Gemeinde Roggentin beschließt in ihrer Sitzung am 03.09.2018 dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2014 Entlastung zu erteilen.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Carbäk hat den Jahresabschluss 2014 der Gemeinde Roggentin zum 31.12.2014 gemäß § 60 Abs. 1 bis 3 KV M-V, § 3 Abs. 1 KPG M-V und der §§ 32 Abs.1 Nr. 1 bis 3, Abs. 2, 34 Abs. 1 bis 3 und Abs. 6 bis 8, 35 bis 37, 47, 48, 50 bis 53 GemHVO-Doppik M-V geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Prüfungsbericht incl. des Prüfungsvermerks und des Bestätigungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2014 hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung durch die Gemeindevertretung entgegenstehen könnten.

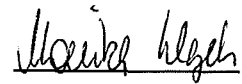
Die Bilanzsumme auf der Aktivseite beträgt	18.443.337,04 EUR.
Die Bilanzsumme auf der Passivseite beträgt	18.443.337,04 EUR.
Das Eigenkapital beträgt	13.525.411,22 EUR.

Die Schlussbilanz ist ausgeglichen.

**Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die
Gemeindevertretung Roggentin**

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 09.07.2018 beschlossen, der Gemeindevertretung die Feststellung des vom Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Carbäk geprüften Jahresabschlusses 2014 zu empfehlen. Weiterhin wurde die Empfehlung an die Gemeindevertretung zur Entlastung dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2014 ausgesprochen.

Broderstorf, 09.07.2018



Monika Elgeti

-Vorsitzende des RPA des Amtes Carbäk-

Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG M-V obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Carbak. Der Umfang der örtlichen Prüfung ist in §§ 3 Abs. 1, 3a KPG M-V festgelegt.

Die für den Jahresabschluss des abgeschlossenen Haushaltsjahres zu erstellenden Unterlagen wurden dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Carbak vorgelegt.

Gemäß § 60 KV M-V i.V.m. §§ 3 Abs. 1, 3a KPG M-V haben wir den Jahresabschluss 2014, bestehend aus der Schlussbilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zur Schlussbilanz der

Gemeinde Roggentin

zum 31.12.2014 geprüft.

Die Schlussbilanz, der Anhang sowie die Anlagen zur Schlussbilanz wurden von der Verwaltung unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und 2 KV M-V und der §§ 32 Abs. 1 Nr. 1 bis 3, Abs. 2; 34 Abs. 1 bis 3 und Abs. 6 bis 8, 35 bis 37, 47, 48, 50 bis 53 GemHVO-Doppik M-V unter der Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über die Schlussbilanz sowie den Anhang und die Anlagen zur Schlussbilanz abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung der Vorgaben des KPG M-V vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch die Schlussbilanz und den Anhang zur Schlussbilanz unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Roggentin 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, der Schlussbilanz und den in Anlagen zur Schlussbilanz überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Erfassungs-, Bewertungs- und

Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Schlussbilanz und der Anlagen zur Schlussbilanz.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Ergebnis der Prüfung:

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen die Schlussbilanz und die Anlagen den Vorschriften des § 60 Abs. 1 und 2 KV M-V und der §§ 32 Abs.1 Nr. 1 bis 3, Abs. 2, 34 Abs. 1 bis 3 und Abs. 6 bis 8, 35 bis 37, 47, 48, 50 bis 53 GemHVO-Doppik M-V sowie den sie ergänzenden Satzungen, Dienstanweisungen, Richtlinien und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage und den Eindruck der Vollständigkeit und Richtigkeit der erfassten und bewerteten Vermögens- und Finanzgüter der Gemeinde Roggentin.

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

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde Roggentin ergänzend fest:

<i>Die Aktivseite der Bilanz beträgt zum 31.12.2014</i>	<i>18.443.337,04 EUR</i>
<i>Die Passivseite der Bilanz beträgt zum 31.12.2014</i>	<i>18.443.337,04 EUR</i>
<i>Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2014</i>	<i>13.525.411,22 EUR</i>
<i>Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2014</i>	<i>73,33 v.H.</i>
<i>Die Verbindlichkeitenquote beträgt zum 31.12.2014</i>	<i>4,63 v.H.</i>
<i>Die Gemeinde Roggentin ist zum Bilanzstichtag</i>	<i>nicht überschuldet.</i>

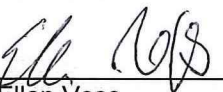
Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu folgenden wesentlichen Feststellungen geführt:

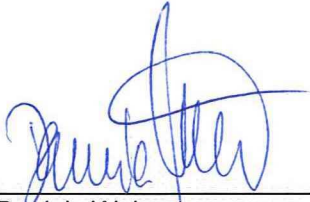
Ornungsgemäße Erstellung der Schlussbilanz und des Jahresabschlusses 2014

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

Broderstorf, 09.07.2018


Heike Arndt
1. Prüferin


Ellen Voss
3. Prüferin


Daniela Weinert
2. Prüferin

Grundlage der Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Roggentin sind die Regelungen im Kommunalprüfungsgesetz (KPG M-V) sowie die Gemeindehaushaltsverordnung in der ab dem 6. Juni 2016 geltenden Fassung.

Die nachfolgende Prüfung umfasst die Festlegungen in § 3 Abs. 1 KPG MV (Aufgaben der örtlichen Prüfung):

1. Prüfung des Jahresabschlusses sowie der Anlagen zum Jahresabschluss

A. Aktiva

1. Anlagevermögen (13.986.134,90 EUR)

Die Eröffnungsbilanzwerte wurden zum 01.01.2014 stichprobenweise geprüft. Die Stichproben sind vollständig und in richtige Höhe ausgewiesen.

Immaterielle Vermögensgegenstände 587.799,49 EUR

Gezahlte Investitionszuschüsse, hier Gesundheits- und Bildungscampus 500 TEUR, Zuwendungsbescheid des Amt Carbak vom 20.11.2012 wurde eingesehen, die Abbildung erfolgte in richtiger Höhe und vollständig (Anlage 1)

Geleistete Anzahlungen sind mit der Aktivierung oder der Zuteilung der Kofinanzierung korrekt umgebucht.

Sachanlagen (12.256.184,57EUR)

Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zugänge in Höhe von 802,5 TEUR sind aufgrund von nachträglichen Berichtigungen des Bodenrichtwertes zu verzeichnen (Wechsel vom durchschnittlichen Bodenrichtwert zu dem Bodenrichtwert zum Stichtag) und Aktivierung von Flachgewässer

Stichproben Zugänge Fresendorf Flurstück 98, Roggentin Flur 1/Flurstück 116/12 – Werte stimmen mit den Kontenzugängen, mit der Anlagenübersicht und dem Ausweis im Anhang überein

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (2.298.336,91 EUR)

Stichproben Zugänge (1.232.367,31 EUR)

Zugänge durch nachträgliche Berichtigungen des Bodenrichtwertes zu verzeichnen (Wechsel vom durchschnittlichen Bodenrichtwert zu dem Bodenrichtwert zum Stichtag) und Aktivierung aus Anlagen im Bau. Fahrbahnen Dorfstraße und Regenwasserkanal

Die Bilanzwerte des Anlagevermögens und die Anlagenübersicht stimmen überein, die Abschreibungen wurden stichprobenweise verprobt.

2. Umlaufvermögen (4.457.202,14 EUR)

Die Eröffnungsbilanzwerte wurden zum 01.01.2014 stichprobenweise geprüft. Die Stichproben sind vollständig und in richtige Höhe ausgewiesen.

Vorräte (1.827.215,64 EUR)

Die Zugänge der Vorräte sind ebenso durch die Berichtigung der Bodenrichtwerte begründet.

Forderungen und Vermögensgegenstände (2.629.986,50 EUR)

Forderungen

Forderungen Gewerbesteuer (61100.1535101) wurden stichprobenweise geprüft, dabei werden die Werte aus dem Vorbuch automatisiert in das Hauptbuch übertragen.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel sind durch Bankbestätigungen und Kassenprotokoll zum Bilanzstichtag nachgewiesen. (Anlage 3: 12 Belege)

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (0,00 EUR)

B. Passiva

1. Eigenkapital (13.525.411,22 EUR)

Die Eröffnungsbilanzwerte wurden zum 01.01.2014 stichprobenweise geprüft. Die Stichproben sind vollständig und in richtige Höhe ausgewiesen.

Das Eigenkapital setzt sich aus den Kapital- und Ergebnissrücklagen sowie dem Ergebnisvortrag zusammen.

Das Ergebnis aus dem Jahr 2013 wurden ordnungsgemäß in das Jahr 2014 vorgetragen, der Beschluss der Gemeindevertretung für das Jahr 2013 vom 17.10.2016 liegt vor.(Anlage 5)

Die Veränderungen der Kapitalrücklagen sind durch die Bilanzberichtigungen des Anlagevermögens begründet und stehen im Zusammenhang.

Das Jahresergebnis in Höhe von 278.615,24 EUR ist gesondert ausgewiesen.

2. Sonderposten (4.063.361,56 EUR)

Die Sonderposten werden analog dem Anlagevermögen für die Zuwendungen/Zuschüsse gebildet und werden ratierlich aufgelöst, die Sonderposten sind in einem gesonderten Verzeichnis entwickelt und werden im Anhang ordnungsgemäß ausgewiesen.

3. Rückstellungen (0,00 EUR)

Aufwendungen für Rückstellungen werden nicht gesondert ausgewiesen und periodengerecht abgegrenzt. (GemHVO Doppik M-V Stand 06.06.2016, §35)

4. Verbindlichkeiten (854.564,26 EUR)

Im Wesentlichen setzt sich die Summe aus Kreditverbindlichkeit (704.602,90 EUR) zusammen, eine Bestätigung liegt vor (Anlage 6)

Die Verbindlichkeiten sind im Verbindlichkeitspiegel nach Restlaufzeiten gegliedert, **hierbei ist die Kreditverbindlichkeit abzuändern und mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren auszuweisen.(Anlage 7)**

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten (0,00 EUR)

2. Prüfung des Gesamtabchlusses sowie der Anlagen zum Gesamtabschluss

Es liegt kein Gesamtabschluss zur Prüfung vor.

Hinweis des StGT per E-Mail vom 13.01.2016

Landtag beschließt Gesetzentwurf zur Verlängerung des Kommunalen Standarderprobungsgesetzes – Auswirkungen auf kommunales Haushaltsrecht

Der Landtag M-V hat sich auf seiner Sitzung am 16. Dezember 2015 u.a. mit dem Gesetzentwurf zur Verlängerung des Kommunalen Standarderprobungsgesetzes beschäftigt und den Gesetzentwurf (Landtagsdrucksache 6/4434) unverändert angenommen.

Um die Verwaltungen und Vertretungen nicht zu überfordern, wurde die Frist für die Aufstellung des ersten Gesamtabchlusses um fünf Jahre, für Frühstartergemeinden sogar darüber hinaus verlängert und somit im Artikel 3 des Gesetzes (betrifft Änderung des Kommunal-Doppik-Einführungsgesetzes) die Regelung aufgenommen, dass der erste Gesamtabschluss zur kommunalen Doppik erst für das Haushaltsjahr 2019 zu erstellen ist. Damit zusammenhängend wird die Frist für die letzte Möglichkeit einer Berichtigung der Eröffnungsbilanz auf das Jahr 2020 verschoben. Hierdurch werden Fristen zeitlich entzerrt und damit die Kommunen entlastet.

Im Artikel 4 des Gesetzes wurde die Vorschrift, die das Außerkrafttreten des Artikels 1 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts zum 31. Dezember 2017 regelt, aufgehoben, um dem späteren Außerkrafttreten des Kommunal-Doppik-Einführungsgesetzes zum 31. Dezember 2021 (s. o. Artikel 3) Geltung zu verschaffen.

3. Prüfung der Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung

Im Rahmen der Prüfung wurde stichprobenartig eine Belegprüfung durchgeführt mit dem Ergebnis nachfolgender Feststellungen.

Alle Belege wurden vollständig und ordnungsgemäß vorhanden und unterschrieben.

12600.523200 Fahrzeughaltung- 4 Belege

12600.523600 Unterhaltung Maschinen- 3 Belege

12600.523530 Reifen- 2 Belege

11101.561310 Fahrtkostenerstattung- Reisekosten Bürgermeister/Amtsvorsteher aufgrund Personenidentität im Gesamten über Gemeinde Roggentin vergütet, hier Korrektur über AMT

4. Prüfung ordnungsgemäßer Haushaltswirtschaft

Die Prüfung ordnungsgemäßer Haushaltswirtschaft ist im Rahmen der Prüfung zu 1. (Prüfung des Jahresabschlusses sowie der Anlagen zum Jahresabschluss) impliziert und lässt sich mit nachfolgender Prüfungsfeststellung zusammenfassen.

5. Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung

Die GemHVO-Doppik MV regelt in § 27 die Kosten- und Leistungsrechnung:

Stand ab 06.06.2016:

(1) Nach den örtlichen Bedürfnissen soll als Grundlage für die Verwaltungssteuerung sowie für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit der Verwaltung eine Kosten- und Leistungsrechnung geführt werden. Auf eine Kosten- und Leistungsrechnung kann verzichtet werden, wenn durch eine angemessene Produktgliederung und interne Leistungsverrechnungen eine ausreichende Steuerungsgrundlage gegeben ist.

(2) Die Kosten und Erlöse sind aus der Buchführung herzuleiten.

(3) Der Bürgermeister regelt Art und Umfang der Kosten- und Leistungsrechnung in einer Dienstanweisung.

6. laufende Überwachung der Zahlungsabwicklung der Gemeinde, ihrer Eigenbetriebe sowie sonstiger Sonder- und Treuhandvermögen

Die laufende Überwachung der Zahlungsabwicklung der Gemeinde erfolgte durch den Abgleich der ausgewiesenen Liquiditätsbestände mit den Kontoauszügen und Saldenmitteilungen zum 31.12.2014.

Es erfolgt eine tägliche Abstimmung und Überprüfung des Tagesabschlusses mit der Finanzrechnung.

Eigenbetriebe sowie sonstige Sonder- und Treuhandvermögen sind nicht im Bestand des Anlagevermögens vorhanden.

7. Vornahme der regelmäßigen und der unvermuteten Prüfung der Kassen und Sonderkassen

Die unvermutete Kassenprüfung durch die leitende Verwaltungsbeamtin wurde 2014 laut Kassenbuch am 19.12.2014 durchgeführt. Das Gemeindeprüfungsamt des Landkreises Rostock hat seine unvermutete Kassenprüfung am 03.09.2014 vorgenommen. Der Bericht wurde ohne Beanstandungen erteilt.

Bericht lag zur Einsichtnahme vor.

8. Prüfung, ob die im Rechnungswesen eingesetzten automatisierten Datenverarbeitungsprogramme vor ihrer Anwendung sowie deren sachgerechter Einsatz geprüft und freigegeben sind

§ 59 Abs. 2 iVm. § 127 Abs. 2 KV MV regelt die Notwendigkeit der Prüfung und Freigabe durch den Amtsvorsteher des im Rahmen des Rechnungswesens angewendeten HKR-Verfahrens, welches durch die Verwendung des Softwareprogramms H&H im Einsatz ist.

Dier Zertifizierung des im Einsatz befindlichen HKR-Verfahrens H&H wurde vorgelegt und seine Gültigkeit festgestellt.

9. Prüfung von mindestens einem Zehntel der Auftragsvergaben des Haushaltsjahres

Die durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes festgelegten Vergaben wurde geprüft mit folgenden Prüfergebnissen:

Vergabevolumen 2014 insgesamt:	388.634,75 EUR
davon 10 %:	38.863,48 EUR
Prüfumfang	

1. Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über/unter 410 EUR

12600.08214000/7857100 (Rettungssäge)	Vergabevolumen 1.455,20 EUR
12600.08214000/7857100 (Sachspende Saugkorb&Druckschlauch)	Vergabevolumen 344,28 EUR
12600.0827000/7857100 (Mittelschaumpistole)	Vergabevolumen 528,22 EUR
36600.0827000/7857200 (Pavillon)	Vergabevolumen 283,85 EUR

2. Auszahlungen für Baumaßnahmen (54100.0960000/7853200) Infratrakturvermögen

54100.0482400/7853200 (Fahrbahn Dorfstraße)	Vergabevolumen 256.227,65 EUR
54100.0482400/7853200 (Regenwasserkanal)	Vergabevolumen 59.877,47 EUR
54100.0483400/7853400 (Geh- und Radweg Roggentin)	Vergabevolumen 41.203,07 EUR
54100.0483200/7853200 (Geweg Anbindung zum Globus)	Vergabevolumen 1.380,35 EUR
54100.0487100/7853200 (Straßenbeleuchtung)	Vergabevolumen 27.334,66 EUR

Die Ausschreibungsunterlagen, die Vergabeunterlagen sowie die Rechnungen zu den einzelnen Positionen wurden auf Vollständigkeit und Richtigkeit geprüft. (Anlage 4)

10. Prüfung der Verwendung der Zuwendungen an Fraktionen

Fraktionszuwendungen wurde nicht ausgereicht.

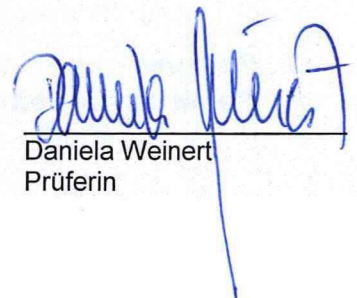
Ergebnis der Jahresabschlussprüfung

Es wurden auf Grundlage der Prüfung der dem Protokoll beigefügte Bestätigungsvermerk erteilt sowie beiliegende Empfehlung für die Gemeindevertretung ausgesprochen.

Broderstorf, 09.07.2018



Heike Arndt
Prüferin



Daniela Weinert
Prüferin



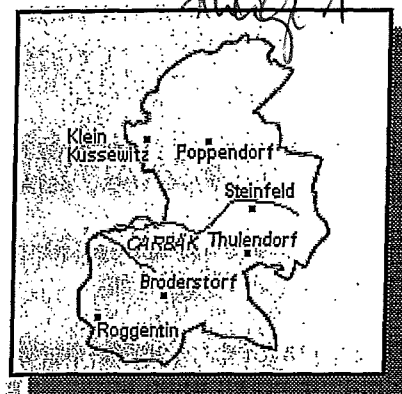
Ellen Voss
Prüferin

AMT CARBÄK

- Der Amtsvorsteher -

Amt Carbäk • Moorweg 5 • 18184 Broderstorf

K o p i e



Verein "Auf der Tenne"
z. Hd. Frau Dr. Palis
Pankelower Weg 13 a

18196 Dummerstorf

Telefon: 038 204 / 718 11

Zentrale: 038 204 / 718 0

Fax: 038 204 / 718 50

Homepage: www.amtcarbaek.de

E-Mail: simone.narajek@amtcarbaek.de

Auskunft erteilt: Frau Narajek
Zimmer-Nr. 2.01

Ihr Zeichen:

Ihre Nachricht vom:

Posteingang bei unserer Behörde:

Mein Zeichen:

SN

Datum:

2012-11-20

Zuwendungsbescheid

über einen Investitionszuschuss für den Gesundheits- & Bildungscampus in der Gemeinde Roggentin

Anlagen: 2 Allgemeine Nebenbestimmungen für Zuwendungen
Vordrucke für den Verwendungsnachweis

Sehr geehrte Frau Dr. Palis,

auf Ihren Antrag vom 05.11.2012, eingegangen am 06.11.2012, wird Ihnen zur Projektförderung „Gesundheits- & Bildungscampus“ im Gemeindegebiet der Gemeinde Roggentin für den Zeitraum vom 01.09.2012 bis zum 31.08.2014

für das Haushaltsjahr 2012

in Höhe von

450.000 EUR

(in Buchstaben: vierhundertfünfzig Tausend EUR)

und

für das Haushaltsjahr 2013

in Höhe von

50.000 EUR

(in Buchstaben: fünfzig Tausend EUR).

einen zweckgebundenen, nicht rückzahlbaren Investitionszuschuss bewilligt.

Die Zuwendung wird in Anlehnung an die Allgemeinen Nebenbestimmungen für Zuwendungen zur Projektförderung (ANBest-P) ausgereicht, die als Anlage beigefügt sind.

Abweichend und ergänzend wird folgendes bestimmt:

Die Bewilligungsbehörde, das Amt Carbäk für die Gemeinde Roggentin, ist berechtigt, die Voraussetzungen für die Gewährung der Zuwendung und die Verwendung der Zuwendung beim Zuwendungsempfänger zu prüfen oder durch Beauftragte prüfen zu lassen.

Der Zuwendungsempfänger ist verpflichtet nach Abschluss der Maßnahme die Verwendung der Zuwendung nachzuweisen.

Öffnungszeiten: Montag 8.00 Uhr - 12.00 Uhr
Dienstag 13.00 Uhr - 18.00 Uhr
Donnerstag 8.00 Uhr - 12.00 Uhr

Bankverbindung:
Rostocker Volks- und Raiffeisenbank eG
Kto.: 250 58 35 BLZ 130 900 00

Besuche bitte möglichst vereinbaren

Nr. 6.6 der ANBest-P hingewiesen. Die Regelungen für den einfachen Verwendungsnachweis kommen zur Anwendung.

- ☐ Ein Zwischennachweis ist im Haushaltsjahr 2013 ist vorzulegen.
(vgl. Nr. 6.7 ANBest-P)

Vordruckmuster für den Verwendungsnachweis/Zwischennachweis sind beigelegt.
Bei Förderung desselben Zwecks durch mehrere Stellen:

Stelle, der gegenüber der Verwendungsnachweis zu erbringen ist.

Amt Carbäk, Der Amtsvorsteher, Gemeinde Roggentin, Moorweg 5, 18184 Broderstorf

Stelle, der zeitgleich der Verwendungsnachweis zur fachtechnischen Prüfung vorzulegen ist:

Rechtsbehelfsbelehrung:

Gegen diesen Bescheid kann innerhalb eines Monats nach Bekanntgabe schriftlich oder zur Niederschrift Widerspruch bei der o. g. Behörde erhoben werden.

Falls die Frist durch das Verschulden eines von Ihnen Bevollmächtigten versäumt wurde, wird dessen Verschulden Ihnen zugerechnet werden.

Es wird darauf hingewiesen, dass ganz oder teilweise erfolglose Widerspruchsverfahren gebührenpflichtig sind.

Mit freundlichen Grüßen

i. A.

S. Narajek

LVB/Ltrin Haushalt und Finanzen

May 2

Nutzer: 10019 Krauberger

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplanmäßige Abschreibungen/ Auflösungsbeträge	
		Stand	Zugänge in	Abgänge in	Umbuchungen in	Stand	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum	Zuschrei- bungen in	Abschrei- bungen in	Umbu- chungen in	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum	Restbuch- werte am Ende 2014	Restbuch- werte am Ende 2013	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
		zum 31.12.2013	2014	2014	2014	zum 31.12.2014	31.12.2013	2014	2014	2014		31.12.2014	2014	2013			
		in €															
Anlagenübersicht																	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																	
1.1.1 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.2 Geleistete 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	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		68.438,44	40.496,21	14.865,95	500.000,00	594.068,70	8.097,31	0,00	11.468,15	0,00	0,00	19.565,46	574.503,24	60.341,13	1,93 %	96,71 %	0,00
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		526.121,70	0,00	12.825,45	-500.000,00	13.296,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.296,25	526.121,70	0,00 %	100,00 %	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		594.560,14	40.496,21	27.691,40	0,00	607.364,95	8.097,31	0,00	11.468,15	0,00	0,00	19.565,46	587.799,49	586.462,83			0,00
1.2 Sachanlagen																	
1.2.1 Wald, Forsten		508,20	0,00	0,00	0,00	508,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508,20	508,20	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.853.933,00	970.487,84	183.856,98	16.504,54	2.657.068,40	358.043,80	0,00	687,69	0,00	0,00	358.731,49	2.298.336,91	1.495.889,20	0,03 %	86,50 %	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		475.041,48	0,00	0,00	0,00	475.041,48	23.339,58	0,00	6.712,81	0,00	0,00	30.052,39	444.989,09	451.701,90	1,41 %	93,67 %	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen		16.961.009,38	851.117,82	101.049,11	386.103,20	18.097.181,29	8.427.603,03	746,43	339.578,29	0,00	8.403,02	8.758.031,87	9.339.149,42	8.533.406,35	1,88 %	51,61 %	6.708,85
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		240.995,70	0,00	0,00	0,00	240.995,70	221.689,90	0,00	4.699,88	0,00	0,00	226.389,78	14.605,92	19.305,80	1,95 %	6,06 %	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		162.705,48	3.139,77	528,22	0,00	165.317,03	95.722,30	0,00	8.345,39	0,00	0,00	104.067,69	61.249,34	66.983,18	5,05 %	37,05 %	0,00
1.2.9 Pflanzen und Tiere		97.345,69	0,00	0,00	0,00	97.345,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.345,69	97.345,69	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		38.175,99	364.431,75	0,00	-402.607,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.175,99	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
Summe Sachanlagen		19.															

Anlagenübersicht 2014

30.05.2018 09:18:06
Nutzer: 10019 Krauberger

06 Gemeinde Roggentin

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand	Zugänge in	Abgänge in	Umbu- chungen in	Stand	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum	Zuschrei- bungen in	Abschrei- bungen in	Umbu- chungen in	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen	Restbuch- werte am Ende	Restbuch- werte am Ende	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
		zum 31.12.2013 ¹	2014	2014	2014	zum 31.12.2014	31.12.2013	2014	2014	2014	zum 31.12.2014	2014	2013				
															v.H.		v.H.
in €																	
Summe Finanzanlagen		1.142.150,84	0,00	0,00	0,00	1.142.150,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.142.150,84	1.142.150,84				0,00
Summe Anlagevermögen		21.566.425,90	2.229.673,39	313.125,71	0,00	23.482.973,58	9.134.495,92	746,43	371.492,21	0,00	8.403,02	9.496.838,68	13.986.134,90	12.431.929,98			6.708,85
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																	
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen		7.251.514,52	0,00	0,00	232.652,00	7.484.166,52	-3.899.162,84	0,00	-209.487,56	0,00	0,00	-4.108.650,40	-3.406.212,82	-3.382.704,10	-2,80 %	-45,51 %	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		34.235,82	0,00	0,00	72.009,05	106.244,87	-1.804,80	0,00	-2.436,29	0,00	0,00	-4.041,09	-102.203,78	-32.631,02	-2,29 %	-96,20 %	0,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen		28.525,45	306.470,36	30.334,76	-304.861,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.525,45	0,00 %	0,00 %	0,00
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		7.314.275,79	306.470,36	30.334,76	0,00	7.590.411,39	-3.900.767,64	0,00	-211.923,85	0,00	0,00	-4.112.691,49	-3.508.416,60	-3.443.860,57			0,00

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

Angabe: - Seite 12 -

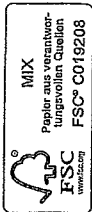
31.12.2014	Verteilung	Amt	Gem. Broderstorf	Gem. Klein Kussewitz	Gem. Poppendorf	Gem. Roggentin	Gem. Thulendorf	Summe Probe
Bestand VWK		1.563.712,06	3.261.584,07	791.494,10	13.214.073,55	2.308.911,17	230.674,32	21.370.449,27
200 Barkasse		-22.372,97	15.408,44	754,83	-3.406,60	1.673,66	8.701,54	758,90
507 Vollstreckung		-82.570,68	23.624,74	2.590,80	1.996,26	51.914,27	3.097,53	652,92
511 Wohngeld		592,65						592,65
Mietkautionen		5.132,94						5.132,94
Mietobjekte			97.280,49				17.525,36	114.805,85
520 Zwischenkonto	1.095.973,69	67.220,25			815.508,54	213.244,90		1.095.973,69
518 DKB			39.786,22					39.786,22
725 VR Kündigungsgeld								
726 VR Kündigungsgeld								
KIK		54.047,80	500.000,00	108.095,62	216.813,38		215.531,25	
KIK		54.047,80	53.710,07	54.047,80	542.033,44	208.076,42 ✓	41.615,29	
KIK		250.000,00	53.710,07	54.047,80	1.084.066,93	208.076,42 ✓	41.615,29	
KIK		250.000,00	53.710,07	54.047,80	1.084.066,93	208.076,42 ✓		
KIK			41.472,50	54.047,80	1.084.066,93	104.038,21 ✓		
KIK			203.551,52	31.211,46	1.084.066,93	200.000,00 ✓		
KIK			203.551,52	52.019,12	539.264,59	200.000,00 ✓		
KIK			203.551,52	53.887,45	538.874,98	200.000,00 ✓		
KIK			250.500,00	50.451,31	538.874,98	161.779,38 ✓		
KIK			250.500,00		538.874,98			
KIK			250.500,00		538.874,98			
KIK			250.000,00		504.513,14			
KIK			100.000,00		504.513,14			
KIK			100.000,00		504.513,14			
KIK					504.513,14			
KIK					504.513,14			
KIK					250.500,00			
KIK					250.500,00			
KIK					250.500,00			
Bestand lfd. Kto-TG		987.614,27	570.726,91	276.292,31	1.336.030,60	552.031,49	-97.411,94	3.625.283,64
501 VR Bank e.G.		6.153.023,08	2.334.856,95	501.342,09	2.518.790,00	1.324.078,62	-33.818,25	492.226,33 ✓
512 Tagegeld		2.456.332,31	304.950,00	0,00	371.775,00	0,00	0,00	3.133.057,31 ✓
Probe		8.609.355,39	2.639.806,95	501.342,09	2.890.565,00	1.324.078,62	-33.818,25	<u>3.625.283,64</u>

Alle Angaben in -€-

Zahlwegssummen für Mandant 06 Gemeinde Roggentin vom 30.12.2014 bis 30.12.2014

Zahlweg	Datum	Nr.	Einnahmen	Ausgaben	Schwebe	Neuer Bankbestand	Gesamtbestand
100	30.12.2014	1	511,93	162.073,69	0,00	-772.047,13	-772.047,13
200	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	1.673,66	1.673,66
501	30.12.2014	1	1.411,82	709.310,00	0,00	1.324.078,62	1.324.078,62
507	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	51.914,27	51.914,27
512	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
520	30.12.2014	1	700.000,00	0,00	0,00	213.244,90	213.244,90
591	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
598	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
603	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
604	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
605	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
626	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
627	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
642	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
643	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
644	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
654	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
681	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
701	30.12.2014	1	1.303,86	0,00	0,00	161.779,38	161.779,38
708	30.12.2014	1	1.086,70	0,00	0,00	208.076,42	208.076,42
709	30.12.2014	1	1.086,70	0,00	0,00	208.076,42	208.076,42
710	30.12.2014	1	1.086,70	0,00	0,00	208.076,42	208.076,42
711	30.12.2014	1	543,35	0,00	0,00	104.038,21	104.038,21
752	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
753	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
754	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
999	30.12.2014	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt		1	707.031,06	871.383,69	0,00	2.308.911,17	2.308.911,17

Rostocker	BLZ:13090000	2505835	08.01.15	14:23	53	8
Volks- und Raiffeisenbank eG						
BU-TAG	VORGANG					
	EURO BULK					
	06 00011770					
30.12.	Überweisungs-Gutschrift					13,81.
	Lothar Oldach					
	Kas-Zei.02-00004301					
30.12.	Zinsen/Kontoführung					117,55.
	Abrechnung vom 30.12.2014					
		SALDO NEU	EUR			492.226,33.



SICHER in den WINTERURLAUB! Wichtige Hinweise finden Sie unter www.rostocker-vrbank.de

Bitte Rückseite beachten.

Auftraggeber: Amt Carbäck
 Kontonummer: EUR 32505835, Rostocker VR Bank
 Bezeichnung: EUR 32505835, ROSTOCKER VR BANK
 Auszug vom 30.12.2014
 Anfangssaldo: 3.132.937,01H in EUR

Datum	A.Nr.	Verwendungszweck	Primanota	Wert	Originalumsatz	EUR-Umsatz
30.12.2014	00045	Zinsen/Kontoführung Abrechnung vom 30.12.2014	990197	30.12.2014	120,30H EUR	120,30H
Anzahl: 1						Endsaldo: 3.133.057,31H

T A

Kontonummer	erstellt am	Auszug	Blatt
-------------	-------------	--------	-------

Rostocker	BLZ:13090000	32505835	08.01.15 14:23	37	1
Volks- und Raiffeisenbank eG					
BU-TAG	VORGANG	letzter Auszug vom	18.12.14	SALDO ALT	EUR 2.132.937,01+
29.12.	Umbuchung				1.000.000,00+
	Anlage Tagesgeld				
30.12.	Zinsen/Kontoführung				120,30+
	Abrechnung vom 30.12.2014				

SALDO NEU.	EUR	3.133.057,31+
------------	-----	---------------

Amtsverwaltung Carbäk
 Moorweg 5
 18184 Broderstorf

USt.-Id-Nr. DE137389697
 BIC GENODEF1HR1
 IBAN DE31 1309 0000 0032 5058 35
 Mindesteinlage 25.000 EUR
 FIL:110 K O N T O A U S Z U G Kontokorrent

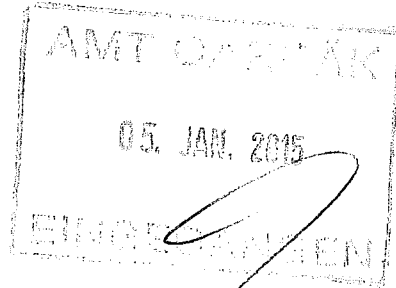
SICHER in den WINTERURLAUB! Wichtige Hinweise finden Sie unter www.rostocker-vrbank.de

Bitte Rückseite beachten.

DV 01 0,62 14460 Potsdam Deutsche Post



*713*0016603*
Gemeinde Roggentin
c/o Amt Carbak
Moorweg 3
18184 Broderstorf



Handwritten signature and number 120300

IBAN: DE23 1203 0000 1014 6277 70
SWIFT BIC: BYLADEM1001
Steuernummer: 1127033700119
BLZ: 120 300 00

Kontoauszug vom 01.10.2014 bis 30.12.2014

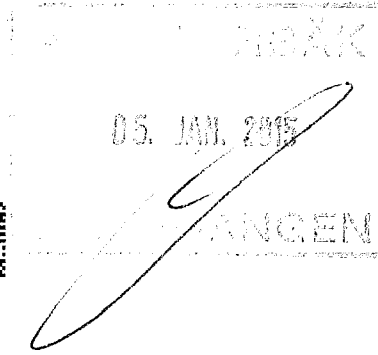
Kontonummer		Auszug	Niederlassung	Währung	Soll	alter Kontostand	Haben
1014627770		4	Niederlassung Rostock	EUR			160.475,52
Buchungstag		Wir haben für Sie gebucht		Wert	Belastung	Umsätze	Gutschrift
3012		Abrechnung 30.12.2014 siehe Anlage Nr. 1		0101			1.303,86
							</

Kontonummer	Auszug	Niederlassung	Währung	
1014627770	4	Niederlassung Rostock	EUR	Anlage 1
Rechnungsabschluss				
				Soll
				Haben
Information zur Abrechnung				
Kontostand in EUR am 30.12.2014				160.475,52
Abrechnungszeitraum vom 01.10.2014 bis 31.12.2014				
Zinsen für Guthaben				1.303,86
3,2500 v.H. Haben-Zins bis 30.12.2014				
Abrechnung 31.12.2014				1.303,86
Rechnungsnummer: 20141230-BY111-00009776595				
Dieser Rechnungsabschluss informiert Sie über die Zusammensetzung des ausgewiesenen Abschlusssaldos und enthält keine neuen Umsätze				
Zinsen sind einkommensteuerpflichtig				

DV 01 0,62 14460 Potsdam Deutsche Post



*713*0016610*
Gemeinde Roggentin
c/o Amt Carbak
Moorweg 3
18184 Broderstorf



20 208

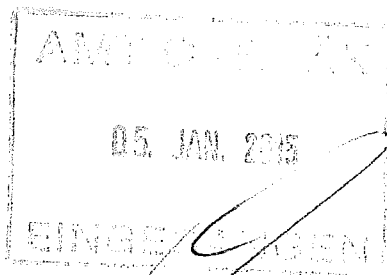
IBAN: DE67 1203 0000 1014 6313 43
SWIFT BIC: BYLADEM1001
Steuernummer: 1127033700119
BLZ: 120 300 00

KIK Extra-Zins

Kontoauszug vom 01.10.2014 bis 30.12.2014

Kontonummer	Auszug	Niederlassung	Währung	Soll	alter Kontostand	Haben	
1014631343	4	Niederlassung Rostock	EUR			206.989,72	
Buchungstag	Wir haben für Sie gebucht		Wert	Belastung	Umsätze	Gutschrift	
3012	Abrechnung 30.12.2014 siehe Anlage Nr. 1		0101			1.086,70	
Summen					0,00	1.086,70	
			Neuer Kontostand			208.076,42	
Kontostand kann Beträge mit späterer Wertstellung enthalten. s. Rückseite			Hinweise			Versandart 04	Betriebsstelle 010 35 02

Kontonummer	Auszug	Niederlassung	Währung	
1014631343	4	Niederlassung Rostock	EUR	Anlage 1
Rechnungsabschluss				
			Soll	Haben
Information zur Abrechnung				
Kontostand in EUR am 30.12.2014				206.989,72
Abrechnungszeitraum vom 01.10.2014 bis 31.12.2014				
Zinsen für Guthaben				1.086,70
2,1000 v.H. Haben-Zins bis 30.12.2014				
Abrechnung 31.12.2014				1.086,70
Rechnungsnummer: 20141230-BY111-00010798525				
Dieser Rechnungsabschluss informiert Sie über die Zusammensetzung des ausgewiesenen Abschlussaldos und enthält keine neuen Umsätze				
Zinsen sind einkommensteuerpflichtig				



DV 01 0,62 14460 Potsdam Deutsche Post



*713*0016611*
Gemeinde Roggentin
c/o Amt Carbak
Moorweg 3
18184 Broderstorf

76 103

IBAN: DE72 1203 0000 1014 6313 50
SWIFT BIC: BYLADEM1001
Steuernummer: 1127033700119
BLZ: 120 300 00

Kontoauszug vom 01.10.2014 bis 30.12.2014

Kontonummer	Auszug	Niederlassung	Währung	Soll	alter Kontostand	Haben
1014631350	4	Niederlassung Rostock	EUR			206.989,72
Buchungstag	Wir haben für Sie gebucht		Wert	Belastung	Umsätze	Gutschrift
3012	Abrechnung 30.12.2014 siehe Anlage Nr. 1		0101			1.086,70
Summen				0,00		1.086,70
			Neuer Kontostand		208.076,42	
Kontostand kann Beträge mit späterer Wertstellung enthalten, s. Rückseite			Hinweise			Versandart 04
						Betriebsstelle 010 35 02

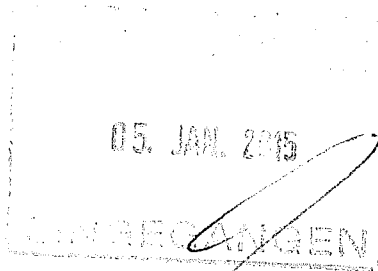
Kontonummer	Auszug	Niederlassung	Währung	
1014631350	4	Niederlassung Rostock	EUR	Anlage 1

Rechnungsabschluss

	Soll	Haben
Information zur Abrechnung Kontostand in EUR am 30.12.2014		206.989,72
Abrechnungszeitraum vom 01.10.2014 bis 31.12.2014		
Zinsen für Guthaben 2,1000 v.H. Haben-Zins bis 30.12.2014		1.086,70
Abrechnung 31.12.2014 Rechnungsnummer: 20141230-BY111-00009095608		1.086,70

Dieser Rechnungsabschluss informiert Sie über die Zusammensetzung des ausgewiesenen Abschlussaldos und enthält keine neuen Umsätze

Zinsen sind einkommensteuerpflichtig



DV 01 0,62 14460 Potsdam Deutsche Post



*713*0016612*
Gemeinde Roggentin
c/o Amt Carbak
Moorweg 3
18184 Broderstorf

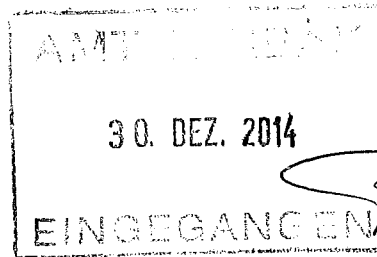
26 200

IBAN: DE71 1203 0000 1014 6313 68
SWIFT BIC: BYLADEM1001
Steuernummer: 1127033700119
BLZ: 120 300 00

Kontoauszug vom 01.10.2014 bis 30.12.2014

Kontonummer Auszug Niederlassung			Währung	Soll	alter Kontostand	Haben
1014631368	4	Niederlassung Rostock	EUR			206.989,72
Buchungstag Wir haben für Sie gebucht			Wert	Belastung	Umsätze	Gutschrift
3012	Abrechnung 30.12.2014 siehe Anlage Nr. 1		0101			1.086,70
Summen					0,00	1.086,70
			Neuer Kontostand		208.076,42	
Kontostand kann Beträge mit späterer Wertstellung enthalten, s. Rückseite			Hinweise		Versandart 04	Betriebsstelle 010 35 02

Kontonummer	Auszug	Niederlassung	Währung	
1014631368	4	Niederlassung Rostock	EUR	Anlage 1
Rechnungsabschluss				
			Soll	Haben
Information zur Abrechnung				
Kontostand in EUR am 30.12.2014				206.989,72
Abrechnungszeitraum vom 01.10.2014 bis 31.12.2014				
Zinsen für Guthaben				1.086,70
2,1000 v.H. Haben-Zins bis 30.12.2014				
Abrechnung 31.12.2014				1.086,70
Rechnungsnummer: 20141230-BY111-00010343944				
Dieser Rechnungsabschluss informiert Sie über die Zusammensetzung des ausgewiesenen Abschlusssaldos und enthält keine neuen Umsätze				
Zinsen sind einkommensteuerpflichtig				



DV 12 0,60 14460 Potsdam
Deutsche Post



*663*0000800*
Gemeinde Roggentin
c/o Amt Carbaek
Moorweg 3
18184 Broderstorf

IBAN: KIK Einmalanlage Zinskap.
DE13 1203 0000 2800 0227 54
SWIFT BIC: BYLADEM1001
Steuernummer: 1127033700119
BLZ: 120 300 00

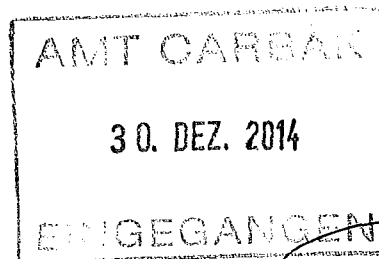
Kontoauszug vom 23.12.2014 bis 23.12.2014

Kontonummer	Auszug	Niederlassung	Währung	Soll	alter Kontostand	Haben
2800022754	1	Niederlassung Rostock	EUR			0,00
Buchungstag	Wir haben für Sie gebucht		Wert	Belastung	Umsätze	Gutschrift
2312	Gutschrift					
	Amt Carbaek					
	DKB-Anlage 152587		2312			200.000,00
Anlage gem. Vertrag						
vom 23.12.2014 bis 27.12.2017						
Summen					0,00	200.000,00
			Neuer Kontostand		200.000,00	
Kontostand kann Beträge mit späterer Wertstellung			Hinweise		Versandart	Betriebsstelle
enthalten, s. Rückseite					04	010 35 02

DV 12 0,60 14460 Potsdam
Deutsche Post



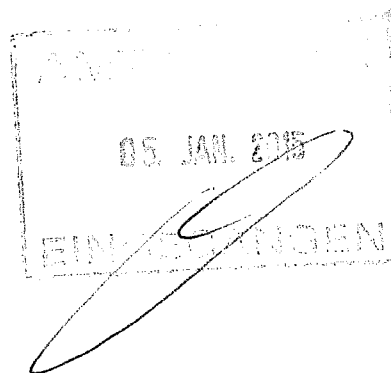
*663*0000801*
Gemeinde Roggentin
c/o Amt Carbak
Moorweg 3
18184 Broderstorf



IBAN: KIK Einmalanlage Zinskap.
DE66 1203 0000 2800 0227 70
SWIFT BIC: BYLADEM1001
Steuernummer: 1127033700119
BLZ: 120 300 00

Kontoauszug vom 23.12.2014 bis 23.12.2014

Kontonummer	Auszug	Niederlassung	Währung	Soll	alter Kontostand	Haben
2800022770	1	Niederlassung Rostock	EUR			0,00
Buchungstag	Wir haben für Sie gebucht		Wert	Belastung	Umsätze	Gutschrift
2312	Gutschrift					
	Amt Carbaek					
	DKB-Anlage 152587		2312			200.000,00
Anlage gem. Vertrag						
vom 23.12.2014 bis 27.12.2017						
Summen					0,00	200.000,00
			Neuer Kontostand		200.000,00	
Kontostand kann Beträge mit späterer Wertstellung			Hinweise		Versandart	Betriebsstelle
enthalten, s. Rückseite					04	010 35 02



DV 01 0,62 14460 Potsdam Deutsche Post

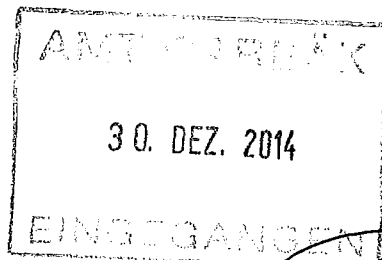


*713*0016613*
Gemeinde Roggentin
c/o Amt Carbak
Moorweg 3
18184 Broderstorf

IBAN: DE49 1203 0000 1014 6313 76
SWIFT BIC: BYLADEM1001
Steuernummer: 1127033700119
BLZ: 120 300 00

Kontoauszug vom 01.10.2014 bis 30.12.2014

Kontonummer	Auszug	Niederlassung	Währung	Soll	alter Kontostand	Haben
1014631376	4	Niederlassung Rostock	EUR			103.494,86
Buchungstag	Wir haben für Sie gebucht		Wert	Belastung	Umsätze	Gutschrift
3012	Abrechnung 30.12.2014 siehe Anlage Nr. 1		0101			543,35
Summen				0,00		543,35
			Neuer Kontostand		104.038,21	
Kontostand kann Beträge mit späterer Wertstellung enthalten, s. Rückseite			Hinweise		Versandart 04	Betriebsstelle 010 35 02



DV 12 0,60 14460 Potsdam Deutsche Post



*663*0000802*
Gemeinde Roggentin
c/o Amt Carbaek
Moorweg 3
18184 Broderstorf

IBAN: DE43 1203 0000 2800 0227 96
SWIFT BIC: BYLADEM1001
Steuernummer: 1127033700119
BLZ: 120 300 00

Kontoauszug vom 23.12.2014 bis 23.12.2014

Kontonummer	Auszug	Niederlassung	Währung	Soll	alter Kontostand	Haben
2800022796	1	Niederlassung Rostock	EUR			0,00
Buchungstag	Wir haben für Sie gebucht		Wert	Belastung	Umsätze	Gutschrift
2312	Gutschrift Amt Carbaek DKB-Anlage 152587		2312			200.000,00
Anlage gem. Vertrag vom 23.12.2014 bis 27.12.2017						
Summen				0,00		200.000,00
			Neuer Kontostand		200.000,00	
Kontostand kann Beträge mit späterer Wertstellung enthalten, s. Rückseite			Hinweise		Versandart 04	Betriebsstelle 010 35 02

usbau Dorfstraße Süd (Ringstraße) in Roggentin
Kostenaufteilung

Anlage 4

Teileinrichtung	Kosten gesamt (€)	dav. Eigenmittel (€)	dav. Fördermittel (€)
Fahrbahn	256227,65	99086,15	157141,50
Regenwasserkanal	54484,65	19786,95	34697,70
Mulde m. Schlucker	5392,82	1887,52	3505,30
Straßenbeleuchtung	27334,66	9567,16	17767,50
Kontrollrechnung	343439,78	130327,78	213112,00

Beschluss über den Jahresabschluss 2013 der Gemeinde Roggentin

meg 5

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Roggentin hat in ihrer Sitzung am 17.10.2016 gem. § 60 Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern mit Beschluss Nr. GV/06/05/2016 und GV06/06/2016 den Jahresabschluss der Gemeinde Roggentin 2013 beschlossen und der Bürgermeisterin Entlastung erteilt:

Beschluss 1:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Roggentin beschließt in ihrer Sitzung am 17.10.2016 die Feststellung des vom Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Carbak geprüften Jahresabschlusses der Gemeinde Roggentin zum 31.12.2013 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 16.540.590,60 EUR und einem Eigenkapital in Höhe von 11.666.322,53 EUR einschließlich Anhang.

Beschluss 2:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Roggentin beschließt in ihrer Sitzung am 17.10.2016 dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2013 Entlastung zu erteilen.

Die vorstehenden Beschlüsse zum Jahresabschluss 2013 werden hiermit gem. § 60 Abs. 6 Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss 2013 liegt mit seinen Anlagen sowie dem abschließenden Prüfvermerk zur Einsichtnahme

vom 07.11.2016 (Montag) bis 30.12.2016 (Freitag)

von 08:00 Uhr bis 16:00 Uhr

in der Amtsverwaltung, Zimmer 2.10 öffentlich aus.

Roggentin, 17.10.2016


Erhard Bünge
Bürgermeister

JAHRESKONTOAUSZUG

01.01.2014 - 31.12.2014

OstseeSparkasse Rostock, Am Vögenteich 23, 18057 Rostock

DV 01 0,62 Deutsche Post
*K4000*03306357*1004*0016834*0901*



Rostock, den 05.01.2015

Gemeinde Roggentin
Dorfstr. 34
18184 Roggentin

Belastung: 2505835/13090000

www.ospa.de

Konto-Nr. alt 5500516703 Bewilligtes Darlehen: 1.200.000,00 EUR
Tilgungsform: Annuitätendarlehen Rate/Annuität: 9.310,00 EUR
Tilgungssatz: 4,60 v.H. Abschluss: 30./monatlich

Abtrag: 30./monatlich

Datum Erläuterungen Wert Betrag

Kontostand in EUR am 01.01.2014

781.168,69- ✓

30.01.2014 Darlehensleistung 30.01 9.310,00+

Amt Carbäk

Darlehensleistung

30.01.2014 Zinsen 30.01 3.066,09-

03.03.2014 Zinsen 30.02 3.041,58-

03.03.2014 Darlehensleistung 30.02 9.310,00+

Amt Carbäk

Darlehensleistung

31.03.2014 Darlehensleistung 30.03 9.310,00+

Amt Carbäk

Darlehensleistung

31.03.2014 Zinsen 30.03 3.016,98-

30.04.2014 Darlehensleistung 30.04 9.310,00+

Amt Carbäk

Darlehensleistung

30.04.2014 Zinsen 30.04 2.992,28-

30.05.2014 Darlehensleistung 30.05 9.310,00+

Amt Carbäk

Darlehensleistung

30.05.2014 Zinsen 30.05 2.967,48-

30.06.2014 Zinsen 30.06 2.942,58-

30.06.2014 Darlehensleistung 30.06 9.310,00+

Amt Carbäk

Darlehensleistung

30.07.2014 Darlehensleistung 30.07 9.310,00+

Amt Carbäk

Darlehensleistung

30.07.2014 Zinsen 30.07 2.917,59-

01.09.2014 Darlehensleistung 30.08 9.310,00+

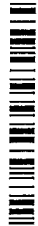
Amt Carbäk

Darlehensleistung

01.09.2014 Zinsen 30.08 2.892,50-

30.09.2014 Zinsen 30.09 2.867,31-

Darlehen 6510516703 BLZ 130 500 00			Jahresauszug 2014	
OstseeSparkasse Rostock Steuer-Nr 4079014401741			Blatt 2	
Datum	Erläuterungen	Wert	Betrag	
30.09.2014	Darlehensleistung Amt Carbäk Darlehensleistung	30.09	9.310,00+	
30.10.2014	Darlehensleistung Amt Carbäk Darlehensleistung	30.10	9.310,00+	
30.10.2014	Zinsen	30.10	2.842,03-	
01.12.2014	Zinsen	30.11	2.816,64-	
01.12.2014	Darlehensleistung Amt Carbäk Darlehensleistung	30.11	9.310,00+	
30.12.2014	Darlehensleistung Amt Carbäk Darlehensleistung	30.12	9.310,00+	
30.12.2014	Zinsen	30.12	2.791,15-	
Kontostand in EUR am 31.12.2014			704.602,90- ✓	
Bitte Rückseite beachten				



OstseeSparkasse Rostock	Nachweis für angegebenen Zeitraum
Darlehen 6510516703 Steuer-Nr 4079014401741	BLZ 13050000
Zeitraum 01.01.2014 - 31.12.2014	Konto-Nr. alt 5500516703
Zinsen	35.154,21-EUR
davon Bereithaltungszinsen	0,00+EUR
sonstige Gebühren	0,00+EUR
Kontostand am 31.12.2014	704.602,90-EUR

Verbindlichkeitenübersicht										
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 Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	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 €								
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	704.602,90	0,00	0,00	704.602,90	0,00	704.602,90			781.168,69
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	704.602,90	0,00	0,00	704.602,90	0,00	704.602,90			781.168,69
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	933,59	0,00	0,00	933,59	0,00	933,59			11.892,99
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			11.809,65
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden,									
	Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	176,16	0,00	176,16	0,00	176,16			1,78
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	148.003,16	0,00	0,00	148.003,16	0,00	148.003,16			101.007,57
4.10.1	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	148.003,16	0,00	0,00	148.003,16	0,00	148.003,16			101.007,57
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	848,45	0,00	0,00	848,45	0,00	848,45			2.550,12
	Summe der Verbindlichkeiten	854.388,10	176,16	0,00	854.564,26	0,00	854.564,26			908.430,80

① Handlungswende