

Gemeinde Gültz

Vorlage	Vorlage-Nr:	12/BV/157/2017
federführend:	Datum:	27.04.2017
Zentrale Verwaltung und Finanzen	Verfasser:	Ostwald, Monika
	Fachbereichsleiter/-in:	Knebler, Silvana
Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Gültz für das Haushaltsjahr 2012		
Beratungsfolge:		
Status	Datum	Gremium
Ö	30.05.2017	12 Gemeindevertretung Gültz

1. Sach- und Rechtslage:

Gemäß § 60 Abs. 1 Satz 1 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss 2012 wurde von der NKHR Beratung, Herrn Necke, geprüft. Der Bestätigungsvermerk wurde uneingeschränkt erteilt. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 07.03.2017 die geprüfte Jahresrechnung erörtert.

2. Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung beschließt gem. § 60 Abs. 5 Satz 1 der Kommunalverfassung M-V die Feststellung des Jahresabschlusses 2012 der Gemeinde Gültz mit den darin enthaltenen über- und außerplanmäßigen Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen.

Anlage/n:

Jahresabschluss 2012 der Gemeinde Gültz mit Anlagen

<u>Ergebnisrechnung (Muster 12)</u>									
	Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	180.300	180.300,00	0,00	180.300,00	180.879,39	-579,39	0,00	180.879,39	0,00
6.1.1.00.40110000 Grundsteuer A	18.800	0,00	0,00	0,00	18.798,08	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.40120000 Grundsteuer B	36.700	0,00	0,00	0,00	37.071,65	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.40131000 Gewerbesteuerzahlung en laufendes Jahr	25.000	0,00	0,00	0,00	25.344,18	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	76.200	0,00	0,00	0,00	76.230,27	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.400	0,00	0,00	0,00	4.253,76	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.40320000 Sonstige Gemeindesteuern Hundesteuer	3.000	0,00	0,00	0,00	2.995,59	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.40521000 Ausgleichsleistungen vom Land Familienleistungsausgleich	16.200	0,00	0,00	0,00	16.185,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	277.400	277.400,00	0,00	277.400,00	241.410,68	35.989,32	0,00	241.410,68	0,00
1.1.2.03.41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	34.300	0,00	0,00	0,00	8.497,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.03.41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.650	0,00	0,00	0,00	1.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.03.41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	850	0,00	0,00	0,00	825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.41512200 Ertr a d Aufl v SoPo v Land	0	0,00	0,00	0,00	901,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.41512200 Ertr a d Aufl v SoPo v Land	0	0,00	0,00	0,00	240,31	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	40.800	0,00	0,00	0,00	42.152,65	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	10.400	0,00	0,00	0,00	10.809,76	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.41512200 Ertr a d Aufl v SoPo v Land	0	0,00	0,00	0,00	687,25	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.41512400 Ertr a d Aufl v SoPo v Dritten	0	0,00	0,00	0,00	194,11	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.1.00.41512000 Ertr a d Aufl v SoPo v EU	0	0,00	0,00	0,00	388,50	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.1.00.41512100 Ertr a d Aufl v SoPo v Bund	0	0,00	0,00	0,00	388,50	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.1.00.41512400 Ertr a d Aufl v SoPo v Dritten	0	0,00	0,00	0,00	257,34	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.1.00.41512000 Ertr a d Aufl v SoPo v EU	0	0,00	0,00	0,00	734,61	0,00	0,00	0,00	0,00
	0	0,00	0,00	0,00	237,57	0,00	0,00	0,00	0,00

<u>Ergebnisrechnung (Muster 12)</u>		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
5.5.1.00.41512200	Ertr a d Aufl v SoPo v Land									
5.5.1.00.41512400	Ertr a d Aufl v SoPo v Dritten	0	0,00	0,00	0,00	190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7.1.00.41512100	Ertr a d Aufl v SoPo v Bund	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7.1.00.41512200	Ertr a d Aufl v SoPo v Land	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.41111000	Schlüsselzuweisungen vom Land Schlüsselzuweisung	152.800	0,00	0,00	0,00	152.925,20	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.41511200	Ertr a d Aufl v SoPo v Land	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.41590000	Erträge aus der Auflösung von sonstige Sonderposten	36.600	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.41820000	Schuldendiensthilfen von Unternehmen (Beteiligungsverhältnis)	0	0,00	0,00	0,00	20.330,75	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.700	65.700,00	0,00	65.700,00	69.305,24	-3.605,24	0,00	69.305,24	0,00
3.6.5.02.43210000	Kindertagesstättenge- bühren	53.700	0,00	0,00	0,00	55.168,92	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.43292000	Beteiligung Essenskosten	12.000	0,00	0,00	0,00	14.136,32	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.100	3.100,00	0,00	3.100,00	12.461,09	-9.361,09	0,00	12.461,09	0,00
1.1.4.01.44110000	Mieten und Pachten, Erbbauszinsen	3.100	0,00	0,00	0,00	3.245,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.09.44110000	Mieten und Pachten, Erbbauszinsen	0	0,00	0,00	0,00	9.215,62	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.700	83.348,28	0,00	83.348,28	91.989,60	-8.641,32	0,00	91.989,60	0,00
1.1.2.03.44241000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0	0,00	0,00	0,00	31.434,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.03.44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00	485,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0	0,00	0,00	0,00	34,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00	60,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.1.00.44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00	573,31	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.000	0,00	0,00	0,00	13.086,55	0,00	0,00	0,00	0,00
		44.300	0,00	0,00	0,00	42.630,59	0,00	0,00	0,00	0,00

<u>Ergebnisrechnung (Muster 12)</u>		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.6.5.02.44243100	Eigener Wohns.gem.anteil									
3.6.5.02.44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00	2.525,49	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.6.00.44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00	642,76	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.44244000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0	0,00	0,00	0,00	11,76	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00	503,93	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.44220000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Unternehmen (Beteiligungsverhältnis)	26.400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	17.000	17.000,00	0,00	17.000,00	51.054,92	-34.054,92	0,00	51.054,92	0,00
1.1.4.01.46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.46290000	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.46613200	Ertr a d Aufl SoPo öff nutz Ob	600	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.46290000	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.46613200	Ertr a d Aufl SoPo öff nutz Ob	300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.0.00.46250000	Konzessionsabgaben	16.100	0,00	0,00	0,00	13.771,83	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.0.00.46290000	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0	0,00	0,00	0,00	568,65	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.1.00.46290000	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.46613000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0	0,00	0,00	0,00	36.214,44	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 1 bis 9)	624.200	626.848,28	0,00	626.848,28	647.100,92	-20.252,64	0,00	647.100,92	0,00

<u>Ergebnisrechnung (Muster 12)</u>										
		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
11	- Personalaufwendungen	197.800	197.800,00	0,00	197.800,00	199.706,44	-1.906,44	0,00	199.706,44	0,00
1.1.1.04.50110000	Bürgermeister, Amtsvorsteher	6.000	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.04.50130000	Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder	1.000	0,00	0,00	0,00	1.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.04.50430000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Ehrenamtlich Tätige	1.200	0,00	0,00	0,00	1.125,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.03.50221000	Arbeitnehmer Dienstbezüge	35.000	0,00	0,00	0,00	39.407,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.03.50320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	100	0,00	0,00	0,00	90,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.03.50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	7.000	0,00	0,00	0,00	7.526,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.50190000	Sonstige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a)	1.400	0,00	0,00	0,00	1.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.50590000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen Sonstige	200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.50221000	Arbeitnehmer Dienstbezüge	117.400	0,00	0,00	0,00	116.146,72	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.50320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	3.700	0,00	0,00	0,00	3.673,24	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	24.000	0,00	0,00	0,00	22.633,54	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.50590000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen Sonstige	800	0,00	0,00	0,00	657,64	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.510	183.889,07	0,00	183.889,07	194.648,25	-10.759,18	0,00	194.648,25	0,00
1.1.4.01.52210000	Aufwendungen Abfall	150	0,00	0,00	0,00	99,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.52220000	Aufwendungen Abwasser	350	0,00	0,00	0,00	437,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.52240000	Aufwendungen Gas	1.200	0,00	0,00	0,00	1.301,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.52250000	Aufwendungen Heizöl	600	0,00	0,00	0,00	888,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.52260000	Aufwendungen Strom	500	0,00	0,00	0,00	536,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.52270000	Aufwendungen Wasser	100	0,00	0,00	0,00	106,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.52290000	Aufwendungen Sonstige	150	0,00	0,00	0,00	86,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.52313000	Unterhaltung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzure	200	0,00	0,00	0,00	128,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.52339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisrechnung (Muster 12)											
		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.1.4.09.52210000	Aufwendungen Abfall	0	0,00	0,00	0,00	267,86	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.4.09.52270000	Aufwendungen Wasser	0	0,00	0,00	0,00	1.441,56	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.4.09.52290000	Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	947,62	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Sonstige										
1.1.4.09.52313000	Unterhaltung der	0	0,00	0,00	0,00	439,23	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzure										
1.1.4.09.52314000	Unterhaltung der	0	0,00	0,00	0,00	358,41	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Betriebsvorrichtungen, dieGebäude eingebaut sind										
1.1.4.09.52520000	Kostenerstattungen	0	0,00	0,00	0,00	856,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
	an Unternehmen (Beteiligungsverhältnis)										
1.2.2.00.52490000	Sonstige	1.000	0,00	0,00	0,00	999,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel										
1.2.6.01.52220000	Aufwendungen	250	0,00	0,00	0,00	268,86	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Abwasser										
1.2.6.01.52250000	Aufwendungen Heizöl	600	0,00	0,00	0,00	889,67	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6.01.52260000	Aufwendungen Strom	700	0,00	0,00	0,00	582,16	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6.01.52270000	Aufwendungen Wasser	70	0,00	0,00	0,00	72,95	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6.01.52290000	Aufwendungen	200	0,00	0,00	0,00	60,08	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Sonstige										
1.2.6.01.52313000	Unterhaltung der	440	0,00	0,00	0,00	146,27	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzure										
1.2.6.01.52314000	Unterhaltung der	50	0,00	0,00	0,00	38,08	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Betriebsvorrichtungen, dieGebäude eingebaut sind										
1.2.6.01.52351000	Fahrzeugunterhaltung	1.900	0,00	0,00	0,00	118,44	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Wartungs- und Instandsetzungskosten										
1.2.6.01.52352000	Fahrzeugunterhaltung	500	0,00	0,00	0,00	407,94	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Betriebs- und Schmierstoffe										
1.2.6.01.52353000	Fahrzeugunterhaltung	0	0,00	0,00	0,00	1.574,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Reifen										
1.2.6.01.52359000	Fahrzeugunterhaltung	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Sonstige										
1.2.6.01.52360000	Unterhaltung der	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Maschinen und technischen Anlagen										
1.2.6.01.52370000	Unterhaltung der	500	0,00	0,00	0,00	395,16	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Betriebs- und Geschäftsausstattung										
1.2.6.01.52380000	Geringwertige	1.000	0,00	0,00	0,00	1.381,59	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstä										
1.2.6.01.52490000	Sonstige	200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel										
1.2.6.01.52551000	Kostenerstattungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	an private Unternehmen										
2.1.1.02.52543000	Kostenerstattungen	35.500	0,00	0,00	0,00	35.711,44	0,00	0,00	0,00	0,00	
	an Gemeinden und Gemeindeverbände										

<u>Ergebnisrechnung (Muster 12)</u>											
		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2.1.5.02.52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	27.500	0,00	0,00	0,00	26.146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.8.1.00.52220000	Aufwendungen Abwasser	150	0,00	0,00	0,00	156,70	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.8.1.00.52240000	Aufwendungen Gas	1.500	0,00	0,00	0,00	1.536,26	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.8.1.00.52260000	Aufwendungen Strom	300	0,00	0,00	0,00	299,85	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.8.1.00.52270000	Aufwendungen Wasser	50	0,00	0,00	0,00	61,54	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.8.1.00.52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	500	0,00	0,00	0,00	293,81	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.1.01.52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.1.01.52543100	Eigener Wohns.gem.anteil	44.300	0,00	0,00	0,00	42.630,59	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.1.01.52549000	Kostenerstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.1.01.52559000	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	7.300	0,00	0,00	0,00	6.612,23	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.1.02.52559000	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	5.600	0,00	0,00	0,00	6.523,52	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.5.02.52210000	Aufwendungen Abfall	500	0,00	0,00	0,00	376,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.5.02.52220000	Aufwendungen Abwasser	800	0,00	0,00	0,00	1.014,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.5.02.52240000	Aufwendungen Gas	5.000	0,00	0,00	0,00	5.223,79	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.5.02.52260000	Aufwendungen Strom	900	0,00	0,00	0,00	1.111,62	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.5.02.52270000	Aufwendungen Wasser	300	0,00	0,00	0,00	289,62	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.5.02.52290000	Aufwendungen Sonstige	700	0,00	0,00	0,00	571,68	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.5.02.52313000	Unterhaltung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzure	900	0,00	0,00	0,00	3.999,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.5.02.52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen, die Gebäude eingebaut sind	0	0,00	0,00	0,00	8.662,81	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.5.02.52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.500	0,00	0,00	0,00	781,16	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.5.02.52420000	Essenskosten	12.000	0,00	0,00	0,00	14.399,39	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.5.02.52460000	Lernmittel	600	0,00	0,00	0,00	76,28	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.5.02.52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0	0,00	0,00	0,00	32,52	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.6.00.52210000	Aufwendungen Abfall	120	0,00	0,00	0,00	161,71	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.6.00.52240000	Aufwendungen Gas	1.500	0,00	0,00	0,00	1.722,18	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.6.00.52260000	Aufwendungen Strom	300	0,00	0,00	0,00	336,14	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6.6.00.52290000	Aufwendungen Sonstige	180	0,00	0,00	0,00	61,08	0,00	0,00	0,00	0,00	

<u>Ergebnisrechnung (Muster 12)</u>		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
4.2.4.00.52220000	Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Abwasser									
4.2.4.00.52240000	Aufwendungen Gas	2.250	0,00	0,00	0,00	2.267,71	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.52260000	Aufwendungen Strom	500	0,00	0,00	0,00	548,20	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.52270000	Aufwendungen Wasser	100	0,00	0,00	0,00	94,44	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.52290000	Aufwendungen	80	0,00	0,00	0,00	53,53	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sonstige									
4.2.4.00.52313000	Unterhaltung der	200	0,00	0,00	0,00	218,42	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzure									
5.4.1.00.52260000	Aufwendungen Strom	5.700	0,00	0,00	0,00	6.949,53	0,00	0,00	0,00	0,00
	Straßenbeleuchtung									
5.4.1.00.52338000	Unterhaltung von	4.000	0,00	0,00	0,00	4.297,53	0,00	0,00	0,00	0,00
	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen, Str.beleucht									
5.4.1.00.52338100	Kosten Winterdienst	5.000	0,00	0,00	0,00	2.540,66	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.1.00.52339000	Unterhaltung des	2.700	0,00	0,00	0,00	2.779,36	0,00	0,00	0,00	0,00
	sonstigen Infrastrukturvermögens									
5.4.1.00.52380000	Geringwertige	500	0,00	0,00	0,00	89,72	0,00	0,00	0,00	0,00
	Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstä									
5.5.1.00.52210000	Aufwendungen Abfall	160	0,00	0,00	0,00	155,64	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.1.00.52312000	Unterhaltung der	200	0,00	0,00	0,00	243,30	0,00	0,00	0,00	0,00
	Außenanlagen									
5.5.1.00.52339000	Unterhaltung des	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sonstigen Infrastrukturvermögens									
5.5.1.00.52352000	Fahrzeugunterhaltung	300	0,00	0,00	0,00	303,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	Betriebs- und Schmierstoffe									
5.5.1.00.52380000	Geringwertige	960	0,00	0,00	0,00	482,23	0,00	0,00	0,00	0,00
	Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstä									
14	- Abschreibungen auf immaterielle	2.600	2.600,00	0,00	2.600,00	61.327,49	-58.727,49	0,00	61.327,49	0,00
	Vermögensgegenstände des Anlagevermögens									
1.1.4.01.53410000	Abschreibungen auf	0	0,00	0,00	0,00	36,42	0,00	0,00	0,00	0,00
	bebaute Grundstücke mit Wohnbauten									
1.1.4.01.53420000	Abschreibungen auf	0	0,00	0,00	0,00	449,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen									
1.1.4.01.53490000	Abschreibungen auf	0	0,00	0,00	0,00	2.749,88	0,00	0,00	0,00	0,00
	bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden									
1.2.6.01.53490000	Abschreibungen auf	1.400	0,00	0,00	0,00	733,61	0,00	0,00	0,00	0,00
	bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden									
1.2.6.01.53810000	Abschreibungen auf	0	0,00	0,00	0,00	1.531,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fahrzeuge									
3.6.5.02.53420000	Abschreibungen auf	1.200	0,00	0,00	0,00	1.219,56	0,00	0,00	0,00	0,00
	bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen									
3.6.5.02.53830000	Abschreibungen auf	0	0,00	0,00	0,00	194,11	0,00	0,00	0,00	0,00
	Betriebsvorrichtungen									

<u>Ergebnisrechnung (Muster 12)</u>		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.6.5.02.53853000	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0	0,00	0,00	0,00	111,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.6.00.53853000	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0	0,00	0,00	0,00	248,99	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.1.00.53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,00	0,00	0,00	952,38	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.1.00.53510000	Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	12,82	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.1.00.53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	0	0,00	0,00	0,00	51.892,74	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.1.00.53830000	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0	0,00	0,00	0,00	1.195,58	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7.1.00.53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	214.300	214.319,21	0,00	214.319,21	215.351,33	-1.032,12	0,00	215.351,33	0,00
1.1.4.01.54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	400	0,00	0,00	0,00	824,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.1.00.54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiger öffentlicher Bereich	300	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0	0,00	0,00	0,00	6,78	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0	0,00	0,00	0,00	19,21	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.54310000	Aufwendungen wegen Gewerbesteuerumlage	2.800	0,00	0,00	0,00	2.688,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	143.500	0,00	0,00	0,00	143.287,88	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	67.300	0,00	0,00	0,00	68.225,26	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.490	14.490,00	0,00	14.490,00	18.551,09	-4.061,09	0,00	18.551,09	0,00
1.1.1.04.56310000	Büromaterial	100	0,00	0,00	0,00	52,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.04.56413000	Haftpflichtversicherungen	400	0,00	0,00	0,00	357,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.04.56414000	Unfallversicherungen	200	0,00	0,00	0,00	428,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.04.56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.04.56430000	Sonstige Beiträge	400	0,00	0,00	0,00	400,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.04.56920000	Verfüugungsmittel	200	0,00	0,00	0,00	171,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.03.56414000	Unfallversicherungen	0	0,00	0,00	0,00	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<u>Ergebnisrechnung (Muster 12)</u>											
		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.1.4.01.56253000	Sachverständigen-, Gerichts- u ähnl Aufw	1.000	0,00	0,00	0,00	1.547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.56411000	Gebäudeversicherunge n	500	0,00	0,00	0,00	507,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.56419000	Sonstige Versicherungen	50	0,00	0,00	0,00	48,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.56810000	Grundsteuer	600	0,00	0,00	0,00	562,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.09.56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0	0,00	0,00	0,00	30,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.09.56220000	Leasing	0	0,00	0,00	0,00	92,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.09.56370000	Bankgebühren	0	0,00	0,00	0,00	139,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.09.56419000	Sonstige Versicherungen	0	0,00	0,00	0,00	988,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.09.56690000	Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen	0	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.09.56810000	Grundsteuer	0	0,00	0,00	0,00	274,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	300	0,00	0,00	0,00	355,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.56131000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge Fahrtk	200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.500	0,00	0,00	0,00	910,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.56322000	Zeitschriften	50	0,00	0,00	0,00	48,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.56341000	Fernmeldegebühren	50	0,00	0,00	0,00	24,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.56411000	Gebäudeversicherunge n	90	0,00	0,00	0,00	90,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.56412000	Kfz-Versicherungen	270	0,00	0,00	0,00	291,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.56414000	Unfallversicherungen	1.100	0,00	0,00	0,00	1.053,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.56419000	Sonstige Versicherungen	180	0,00	0,00	0,00	172,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.56430000	Sonstige Beiträge	250	0,00	0,00	0,00	228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.56810000	Grundsteuer	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.1.00.56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	600	0,00	0,00	0,00	536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.1.00.56930000	Repräsentationen	200	0,00	0,00	0,00	115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	800	0,00	0,00	0,00	328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.56341000	Fernmeldegebühren	400	0,00	0,00	0,00	285,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.56411000	Gebäudeversicherunge n	250	0,00	0,00	0,00	215,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.56414000	Unfallversicherungen	1.000	0,00	0,00	0,00	1.948,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		100	0,00	0,00	0,00	8,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<u>Ergebnisrechnung (Muster 12)</u>		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.6.5.02.56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen									
3.6.5.02.56419000	Sonstige Versicherungen	150	0,00	0,00	0,00	120,44	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.56810000	Grundsteuer	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.56411000	Gebäudeversicherungen	70	0,00	0,00	0,00	63,42	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.56810000	Grundsteuer	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.1.00.56220000	Leasing	3.000	0,00	0,00	0,00	1.548,68	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.1.00.56412000	Straßenbeleuchtung Hermannshöhe									
5.5.1.00.56820000	Kfz-Versicherungen	380	0,00	0,00	0,00	379,42	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.1.00.56820000	Kraftfahrzeugsteuer	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.56551100	EWB aus	0	0,00	0,00	0,00	2.437,71	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.56413000	Niederschlagung Haftpflchtversicherungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 11 bis 18)	610.700	613.098,28	0,00	613.098,28	689.584,60	-76.486,32	0,00	689.584,60	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	13.500	13.750,00	0,00	13.750,00	-42.483,68	56.233,68	0,00	-42.483,68	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.200	5.200,00	0,00	5.200,00	4.750,20	449,80	0,00	4.750,20	0,00
1.1.4.01.47139000	Zinserträge von Sonstigen Sondervermögen	0	0,00	0,00	0,00	151,24	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	0	0,00	0,00	0,00	49,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.47151000	Zinserträge von inländischen Banken	100	0,00	0,00	0,00	239,09	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.47152000	Zinserträge von inländischen Sparkassen	100	0,00	0,00	0,00	43,38	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.6.00.47810000	Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	5.000	0,00	0,00	0,00	4.267,49	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	38.400	38.400,00	0,00	38.400,00	37.883,31	516,69	0,00	37.883,31	0,00
6.1.1.00.57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewer	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.57511000	ZinsAufw u Sonst	36.100	0,00	0,00	0,00	36.077,24	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.57512000	FinanzAufw an d inländischen Geldmarkt an inländische Kreditins ZinsAufw u Sonst	1.800	0,00	0,00	0,00	1.806,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	FinanzAufw an d inländischen Geldmarkt an inländische Kreditins									

<u>Ergebnisrechnung (Muster 12)</u>										
		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
6.1.2.00.57990000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-33.200	-33.200,00	0,00	-33.200,00	-33.133,11	-66,89	0,00	-33.133,11	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-19.700	-19.450,00	0,00	-19.450,00	-75.616,79	56.166,79	0,00	-75.616,79	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-19.700	-19.450,00	0,00	-19.450,00	-75.616,79	56.166,79	0,00	-75.616,79	0,00
29	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.49290000	Entn. aus sonst.zweckgeb.RL	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v. Veränderung d. zweckgeb. Erg.-Rücklage (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-19.700	-19.450,00	0,00	-19.450,00	-75.616,79	56.166,79	0,00	-75.616,79	0,00
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.49310000	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v. Veränderung d. sons. zweckgeb. Erg.-Rü (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-19.700	-19.450,00	0,00	-19.450,00	-75.616,79	56.166,79	0,00	-75.616,79	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-19.700	-19.450,00	0,00	-19.450,00	-75.616,79	56.166,79	0,00	-75.616,79	0,00
38	nachrichtlich Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVO Doppik) a.d.Haushaltsvorjahr	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.89955000	Bestand Vorjahre	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<u>Ergebnisrechnung (Muster 12)</u>									
	Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
39 Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-19.700	-19.450,00	0,00	-19.450,00	-75.616,79	56.166,79	0,00	-75.616,79	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	180.300	180.300,00	0,00	180.300,00	176.822,27	3.477,73	0,00	176.822,27	0,00
	6.1.1.00.60110000 Grundsteuer A	18.800	0,00	0,00	0,00	18.810,33	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.1.00.60120000 Grundsteuer B	36.700	0,00	0,00	0,00	34.420,31	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.1.00.60131000 Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	25.000	0,00	0,00	0,00	25.344,18	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.1.00.60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	76.200	0,00	0,00	0,00	74.919,55	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.1.00.60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.400	0,00	0,00	0,00	4.286,65	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.1.00.60320000 Hundesteuer	3.000	0,00	0,00	0,00	2.855,39	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.1.00.60521000 Ausgleichsleistungen vom Land Familienleistungsausgleich	16.200	0,00	0,00	0,00	16.185,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	240.800	240.800,00	0,00	240.800,00	242.277,82	-1.477,82	0,00	242.277,82	0,00
	1.1.2.03.61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	34.300	0,00	0,00	0,00	7.725,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.03.61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.650	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.03.61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	850	0,00	0,00	0,00	825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6.5.02.61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	40.800	0,00	0,00	0,00	42.112,19	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6.5.02.61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	10.400	0,00	0,00	0,00	10.798,11	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.1.00.61111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	152.800	0,00	0,00	0,00	152.925,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.2.00.61820000 Schuldendiensthilfen von Unternehmen (Beteiligungsverhältnis)	0	0,00	0,00	0,00	26.392,32	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.700	65.700,00	0,00	65.700,00	66.074,59	-374,59	0,00	66.074,59	0,00
	3.6.5.02.63210000 Kindertagesstättegebühren	53.700	0,00	0,00	0,00	52.320,03	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6.5.02.63292000 Beteiligung Essenskosten	12.000	0,00	0,00	0,00	13.754,56	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.100	3.100,00	0,00	3.100,00	12.522,00	-9.422,00	0,00	12.522,00	0,00
	1.1.4.01.64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	3.100	0,00	0,00	0,00	3.306,38	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.09.64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0	0,00	0,00	0,00	9.215,62	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.400	36.400,00	0,00	36.400,00	86.858,18	-50.458,18	0,00	86.858,18	0,00
	1.1.2.03.64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	0	0,00	0,00	0,00	29.193,28	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.03.64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Sonstigen	0	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.01.64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00	166,80	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.01.64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.6.01.64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00	60,40	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.8.1.00.64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00	196,90	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6.5.02.64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.000	0,00	0,00	0,00	13.086,55	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6.5.02.64243100 Eigener Wohns.gem.anteil	0	0,00	0,00	0,00	42.630,59	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6.5.02.64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00	1.129,86	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6.6.00.64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00	220,72	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2.4.00.64244000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Zweckverbänden	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2.4.00.64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00	173,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.2.00.64220000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Unternehmen (Beteiligungsverhältnis)	26.400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	16.100	16.100,00	0,00	16.100,00	13.056,08	3.043,92	0,00	13.056,08	0,00
	1.2.6.01.66290000 Sonstige laufende Einzahlungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6.5.02.66290000 Sonstige laufende Einzahlungen	0	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.4.0.00.66250000 Konzessionsabgaben	16.100	0,00	0,00	0,00	12.037,05	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.4.0.00.66290000 Sonstige laufende Einzahlungen	0	0,00	0,00	0,00	323,38	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.5.1.00.66290000 Sonstige laufende Einzahlungen	0	0,00	0,00	0,00	595,65	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.1.00.66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.2.00.66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 1 bis 9)	542.400	542.400,00	0,00	542.400,00	597.610,94	-55.210,94	0,00	597.610,94	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
11	- Personalauszahlungen	197.800	197.800,00	0,00	197.800,00	199.074,08	-1.274,08	0,00	199.074,08	0,00
	1.1.1.04.70110000 Bürgermeister, Amtsvorsteher	6.000	0,00	0,00	0,00	5.955,31	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.04.70130000 Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder	1.000	0,00	0,00	0,00	1.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.04.70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Ehrenamtlich Tätige	1.200	0,00	0,00	0,00	1.125,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.03.70221000 Arbeitnehmer Dienstbezüge	35.000	0,00	0,00	0,00	39.076,37	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.03.70320000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	100	0,00	0,00	0,00	90,19	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.03.70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	7.000	0,00	0,00	0,00	7.526,70	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.6.01.70190000 Sonstige Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	1.400	0,00	0,00	0,00	1.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.6.01.70590000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen Sonstige	200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6.5.02.70221000 Arbeitnehmer Dienstbezüge	117.400	0,00	0,00	0,00	115.463,11	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6.5.02.70320000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	3.700	0,00	0,00	0,00	3.673,24	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6.5.02.70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	24.000	0,00	0,00	0,00	23.060,92	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6.5.02.70590000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen Sonstige	800	0,00	0,00	0,00	657,64	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	137.210	137.210,00	0,00	137.210,00	176.058,95	-38.848,95	0,00	176.058,95	0,00
	1.1.4.01.72210000 Auszahlungen für Abfall	150	0,00	0,00	0,00	104,71	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.01.72220000 Auszahlungen für Abwasser	350	0,00	0,00	0,00	350,52	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.01.72240000 Auszahlungen für Gas	1.200	0,00	0,00	0,00	872,92	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.01.72250000 Auszahlungen für Heizöl	600	0,00	0,00	0,00	888,76	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.01.72260000 Auszahlungen für Strom	500	0,00	0,00	0,00	536,77	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.01.72270000 Auszahlungen für Wasser	100	0,00	0,00	0,00	80,15	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.01.72290000 Auszahlungen für Sonstige	150	0,00	0,00	0,00	86,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.01.72312000 Auszahlungen für Unterhaltung Außenanlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.01.72313000 Auszahlungen für Unterhaltung Gebäude einschließlich d Bestandteile, die d Gebäu	200	0,00	0,00	0,00	128,82	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.01.72339000 Auszahlungen für Unterhaltung Sonstiges Infrastrukturvermögen	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.09.72210000 Auszahlungen für Abfall	0	0,00	0,00	0,00	267,86	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.09.72270000 Auszahlungen für Wasser	0	0,00	0,00	0,00	1.441,56	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.09.72290000 Auszahlungen für Sonstige	0	0,00	0,00	0,00	947,62	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.09.72313000 Auszahlungen für Unterhaltung Gebäude einschließlich d Bestandteile, die d Gebäu	0	0,00	0,00	0,00	439,23	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.09.72314000 Auszahlungen für Unterhaltung Betriebsvorrichtungen, dieGebäude eingebaut sind	0	0,00	0,00	0,00	358,41	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.09.72520000 Kostenerstattungen an Unternehmen (Beteiligungsverhältnis)	0	0,00	0,00	0,00	856,80	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.00.72490000 Weitere Verwaltungs- u Betriebsauszahlungen Sonst Auszahlungen f Sachleistungen	1.000	0,00	0,00	0,00	834,82	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.6.01.72220000 Auszahlungen für Abwasser	250	0,00	0,00	0,00	234,90	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.2.6.01.72250000	Auszahlungen für Heizöl	600	0,00	0,00	0,00	889,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.72260000	Auszahlungen für Strom	700	0,00	0,00	0,00	582,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.72270000	Auszahlungen für Wasser	70	0,00	0,00	0,00	61,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.72290000	Auszahlungen für Sonstige	200	0,00	0,00	0,00	60,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.72313000	Auszahlungen für Unterhaltung Gebäude einschließlich d Bestandteile, die d Gebäu	440	0,00	0,00	0,00	146,27	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.72314000	Auszahlungen für Unterhaltung Betriebsvorrichtungen, dieGebäude eingebaut sind	50	0,00	0,00	0,00	38,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.72339000	Auszahlungen für Unterhaltung Sonstiges Infrastrukturvermögen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.72351000	Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.900	0,00	0,00	0,00	118,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.72352000	Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung Betriebs- und Schmierstoffe	500	0,00	0,00	0,00	373,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.72353000	Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung Reifen	0	0,00	0,00	0,00	1.574,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.72359000	Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung Sonstige	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.72360000	Auszahlungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.72370000	Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	500	0,00	0,00	0,00	309,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.72380000	Auszahlungen für Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u sonstige Ge	1.000	0,00	0,00	0,00	1.381,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.72490000	Weitere Verwaltungs- u Betriebsauszahlungen Sonst Auszahlungen f Sachleistungen	200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.72551000	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.02.72543000	Kostenerstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände	35.500	0,00	0,00	0,00	35.711,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5.02.72543000	Kostenerstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände	27.500	0,00	0,00	0,00	12.739,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.1.00.72220000	Auszahlungen für Abwasser	150	0,00	0,00	0,00	149,42	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.8.1.00.72240000	Auszahlungen für Gas	1.500	0,00	0,00	0,00	1.030,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.1.00.72260000	Auszahlungen für Strom	300	0,00	0,00	0,00	299,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.1.00.72270000	Auszahlungen für Wasser	50	0,00	0,00	0,00	39,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.1.00.72490000	Weitere Verwaltungs- u Betriebsauszahlungen Sonst. Auszahlungen f Sachleistungen	500	0,00	0,00	0,00	293,81	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.1.01.72543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.1.01.72543100	Eigener Wohns.gem.anteil	0	0,00	0,00	0,00	42.630,59	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.1.01.72549000	Kostenerstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.1.01.72559000	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	7.300	0,00	0,00	0,00	6.612,23	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.1.02.72559000	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	5.600	0,00	0,00	0,00	6.523,52	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.72210000	Auszahlungen für Abfall	500	0,00	0,00	0,00	371,32	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.72220000	Auszahlungen für Abwasser	800	0,00	0,00	0,00	780,43	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.72240000	Auszahlungen für Gas	5.000	0,00	0,00	0,00	4.755,79	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.72260000	Auszahlungen für Strom	900	0,00	0,00	0,00	1.111,62	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.72270000	Auszahlungen für Wasser	300	0,00	0,00	0,00	223,13	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.72290000	Auszahlungen für Sonstige	700	0,00	0,00	0,00	571,68	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.72313000	Auszahlungen für Unterhaltung Gebäude einschließlich d Bestandteile, die d Gebäu	900	0,00	0,00	0,00	3.999,02	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.72314000	Auszahlungen für Unterhaltung Betriebsvorrichtungen, dieGebäude eingebaut sind	0	0,00	0,00	0,00	8.662,81	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.72380000	Auszahlungen für Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u sonstige Ge	1.500	0,00	0,00	0,00	781,16	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.72420000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen Essenskosten	12.000	0,00	0,00	0,00	14.400,70	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.6.5.02.72460000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen Lernmittel (Schulbücher, Werkstoff	600	0,00	0,00	0,00	76,28	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.72490000	Weitere Verwaltungs- u Betriebsauszahlungen Sonst Auszahlungen f Sachleistungen	0	0,00	0,00	0,00	32,52	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.6.00.72210000	Auszahlungen für Abfall	120	0,00	0,00	0,00	161,71	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.6.00.72240000	Auszahlungen für Gas	1.500	0,00	0,00	0,00	1.155,13	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.6.00.72260000	Auszahlungen für Strom	300	0,00	0,00	0,00	336,14	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.6.00.72290000	Auszahlungen für Sonstige	180	0,00	0,00	0,00	61,08	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.72220000	Auszahlungen für Abwasser	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.72240000	Auszahlungen für Gas	2.250	0,00	0,00	0,00	1.823,10	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.72260000	Auszahlungen für Strom	500	0,00	0,00	0,00	548,20	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.72270000	Auszahlungen für Wasser	100	0,00	0,00	0,00	94,44	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.72290000	Auszahlungen für Sonstige	80	0,00	0,00	0,00	53,53	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.72313000	Auszahlungen für Unterhaltung Gebäude einschließlich d Bestandteile, die d Gebäu	200	0,00	0,00	0,00	218,42	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.1.00.72260000	Auszahlungen für Strom	5.700	0,00	0,00	0,00	6.949,53	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.1.00.72338000	Auszahlungen für Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.000	0,00	0,00	0,00	4.297,53	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.1.00.72338100	Auszahlung Winterdienst	5.000	0,00	0,00	0,00	749,70	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.1.00.72339000	Auszahlungen für Unterhaltung Sonstiges Infrastrukturvermögen	2.700	0,00	0,00	0,00	2.779,36	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.1.00.72380000	Auszahlungen für Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u sonstige Ge	500	0,00	0,00	0,00	89,72	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.1.00.72210000	Auszahlungen für Abfall	160	0,00	0,00	0,00	155,64	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.1.00.72312000	Auszahlungen für Unterhaltung Außenanlagen	200	0,00	0,00	0,00	243,30	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
5.5.1.00.72339000	Auszahlungen für Unterhaltung Sonstiges Infrastrukturvermögen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.1.00.72352000	Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung Betriebs- und Schmierstoffe	300	0,00	0,00	0,00	303,07	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.1.00.72380000	Auszahlungen für Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u sonstige Ge	960	0,00	0,00	0,00	276,82	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	214.300	214.300,00	0,00	214.300,00	215.480,50	-1.180,50	0,00	215.480,50	0,00
1.1.4.01.74430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	400	0,00	0,00	0,00	824,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.74490000	Sonstige Allgemeine Umlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.1.00.74149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlicher Bere	300	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.74430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0	0,00	0,00	0,00	6,78	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.74430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0	0,00	0,00	0,00	19,21	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.74310000	Auszahlungen wegen Gewerbesteuerumlage	2.800	0,00	0,00	0,00	2.817,17	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.74421000	Allgemeine Umlagen Landkreise	143.500	0,00	0,00	0,00	143.287,88	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.74422000	Allgemeine Umlagen Amt oder geschäftsführende Gemeinde	67.300	0,00	0,00	0,00	68.225,26	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	14.490	14.490,00	0,00	14.490,00	15.364,22	-874,22	0,00	15.364,22	0,00
	1.1.1.04.76310000 Büromaterial	100	0,00	0,00	0,00	52,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.04.76413000 Haftpflichtversicherungen	400	0,00	0,00	0,00	357,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.04.76414000 Unfallversicherungen	200	0,00	0,00	0,00	369,54	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.04.76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.04.76430000 Sonstige Beiträge	400	0,00	0,00	0,00	400,16	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.04.76920000 Verfügungsmittel	200	0,00	0,00	0,00	171,99	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.03.76414000 Unfallversicherungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.01.76253000 Sachverständigen-, Gerichts- u ähnl Ausz Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvo	1.000	0,00	0,00	0,00	1.547,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.01.76411000 Gebäudeversicherungen	500	0,00	0,00	0,00	507,09	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.01.76419000 Sonstige Versicherungen	50	0,00	0,00	0,00	48,44	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.01.76810000 Grundsteuer	600	0,00	0,00	0,00	562,45	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.09.76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0	0,00	0,00	0,00	30,65	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.09.76220000 Leasing	0	0,00	0,00	0,00	92,82	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.09.76370000 Bankgebühren	0	0,00	0,00	0,00	139,40	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.09.76419000 Sonstige Versicherungen	0	0,00	0,00	0,00	988,45	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.09.76690000 Sonstige Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen	0	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4.09.76810000 Grundsteuer	0	0,00	0,00	0,00	274,26	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.6.01.76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	300	0,00	0,00	0,00	355,88	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.2.6.01.76131000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge Fahrtk	200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.500	0,00	0,00	0,00	910,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.76322000	Zeitschriften	50	0,00	0,00	0,00	48,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.76341000	Telefon, Datenübertragungskosten Fernmeldegebühren	50	0,00	0,00	0,00	25,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.76346000	Telefon, Datenübertragungskosten Rundfunk- und Fernsehgebühren	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.76411000	Gebäudeversicherungen	90	0,00	0,00	0,00	90,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.76412000	Kfz-Versicherungen	270	0,00	0,00	0,00	266,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.76414000	Unfallversicherungen	1.100	0,00	0,00	0,00	1.053,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.76419000	Sonstige Versicherungen	180	0,00	0,00	0,00	172,09	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.76430000	Sonstige Beiträge	250	0,00	0,00	0,00	228,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.76810000	Grundsteuer	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.1.00.76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	600	0,00	0,00	0,00	536,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.1.00.76930000	Repräsentationen	200	0,00	0,00	0,00	115,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	800	0,00	0,00	0,00	328,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.76341000	Telefon, Datenübertragungskosten Fernmeldegebühren	400	0,00	0,00	0,00	314,76	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.76411000	Gebäudeversicherungen	250	0,00	0,00	0,00	215,17	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.76414000	Unfallversicherungen	1.000	0,00	0,00	0,00	1.543,33	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.76416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	100	0,00	0,00	0,00	8,13	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02.76419000	Sonstige Versicherungen	150	0,00	0,00	0,00	120,44	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.6.5.02.76810000	Grundsteuer	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.76411000	Gebäudeversicherungen	70	0,00	0,00	0,00	63,42	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4.00.76810000	Grundsteuer	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.1.00.76220000	Leasing	3.000	0,00	0,00	0,00	1.548,68	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.1.00.76412000	Kfz-Versicherungen	380	0,00	0,00	0,00	379,42	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.1.00.76820000	Kraftfahrzeugsteuer	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.76413000	Haftplichtversicherungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 16)	563.800	563.800,00	0,00	563.800,00	605.977,75	-42.177,75	0,00	605.977,75	0,00
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Saldo der Nummern 10 und 17)	-21.400	-21.400,00	0,00	-21.400,00	-8.366,81	-13.033,19	0,00	-8.366,81	0,00
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.200	5.200,00	0,00	5.200,00	4.804,78	395,22	0,00	4.804,78	0,00
1.1.4.01.67139000	Zinseinzahlungen für Kredite von Sonstigen Sondervermögen	0	0,00	0,00	0,00	205,82	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00.67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	0	0,00	0,00	0,00	49,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.67151000	Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt von Banken	100	0,00	0,00	0,00	239,09	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.67152000	Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt von Sparkassen	100	0,00	0,00	0,00	43,38	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.6.00.67810000	Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	5.000	0,00	0,00	0,00	4.267,49	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	38.900	38.900,00	0,00	38.900,00	37.892,55	1.007,45	0,00	37.892,55	0,00
6.1.1.00.77910000	Sonst Zinsauszahlungen u Sonst Finanzauszahlungen d Vollverzinsung d Gewerbesteuer	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den inländischen Geldmarkt B	36.100	0,00	0,00	0,00	36.077,24	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den inländischen Geldmarkt S	2.300	0,00	0,00	0,00	1.815,31	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.00.77990000	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen Sonstige	500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- und auszahlungen(Saldo der Nummern 19 und 20)	-33.700	-33.700,00	0,00	-33.700,00	-33.087,77	-612,23	0,00	-33.087,77	0,00
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen(Summe der Nummern 18 und 21)	-55.100	-55.100,00	0,00	-55.100,00	-41.454,58	-13.645,42	0,00	-41.454,58	0,00
23	+ Außerordentliche Einzahlungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.1.00.66910000	Außerordentliche Einzahlungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Auszahlungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen(Saldo der Nummern 23 und 24)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen(Summe der Nummern 22 und 25)	-55.100	-55.100,00	0,00	-55.100,00	-41.454,58	-13.645,42	0,00	-41.454,58	0,00
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.300	6.300,00	0,00	6.300,00	6.371,88	-71,88	0,00	6.371,88	0,00
1.1.4.01/3000.68142000	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom Land	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.02/3000.68151000	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1.00/0010.68142000	Investive Schlüsselzuweisungen	6.300	0,00	0,00	0,00	6.371,88	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahren 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	2.000	2.000,00	0,00	2.000,00	2.062,80	-62,80	0,00	2.062,80	0,00
	1.1.4.01/0004.68520000 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.000	0,00	0,00	0,00	2.062,80	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Einzahlungen aus Vorräten	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 27 bis 33)	8.300	8.300,00	0,00	8.300,00	8.434,68	-134,68	0,00	8.434,68	0,00
35	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,00	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
	5.4.1.00/2500.78151000 Auszahlungen für Investitionszuwendungen an private Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Sachanlagen	27.000	27.250,00	0,00	27.250,00	5.249,99	22.000,01	0,00	5.249,99	0,00
	3.6.5.02/0002.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i	7.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6.6.00/0001.78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze	0	0,00	0,00	0,00	249,99	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.4.1.00/2500.78531000 Ausz f d Erwerb Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke u grundstücksg	20.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.4.1.00/2500.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Parkplatz für Kindergarten	0	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	- Auszahlungen für Vorräte	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 a	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 35 bis 39a)	27.000	27.250,00	0,00	27.250,00	25.249,99	2.000,01	0,00	25.249,99	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Saldo der Nummern 34 und 40)	-18.700	-18.950,00	0,00	-18.950,00	-16.815,31	-2.134,69	0,00	-16.815,31	0,00
42	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag(Summe der Nummern 26 und 41)	-73.800	-74.050,00	0,00	-74.050,00	-58.269,89	-15.780,11	0,00	-58.269,89	0,00
43	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	14.900	14.900,00	0,00	14.900,00	14.421,57	478,43	0,00	14.421,57	0,00
	6.1.2.00/0005.79251100 TilgKred f Invest gg Bank	13.100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.2.00/0005.79251200 TigKred f Invest gg SPK	1.800	0,00	0,00	0,00	333,78	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.2.00/0005.79253100 TilgKred f Invest ggBank Lz>__	0	0,00	0,00	0,00	13.072,68	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.2.00/0005.79253200 TilgKred f Invest gg SPK Lz>__	0	0,00	0,00	0,00	1.015,11	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Saldo der Nummern 43 und 44)	-14.900	-14.900,00	0,00	-14.900,00	-14.421,57	-478,43	0,00	-14.421,57	0,00
46	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber d. Stadt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	25.800	25.800,00	0,00	25.800,00	690.478,87	-664.678,87	0,00	690.478,87	0,00
	6.1.2.00.69460000 Einzahlungen a d Aufnahme v Krediten z Sicherung d Zahlungsfähigkeit vom sonst i	25.800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.2.00.69461012 Einzahlung Gültz	0	0,00	0,00	0,00	690.478,87	0,00	0,00	0,00	0,00
47	- Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber d. Stadt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0	0,00	0,00	0,00	619.323,16	-619.323,16	0,00	619.323,16	0,00
	6.1.2.00.79644012 Auszahlung Gültz	0	0,00	0,00	0,00	619.323,16	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung Gem. (Muster 13)		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ermächtig. des Haushaltsjahres 2012	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2012	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Abweichung im Haushaltsjahr 2012	Ergebnis HH-Vorjahr 2011	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2012	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
48	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nr. 46 und 47)	25.800	25.800,00	0,00	25.800,00	71.155,71	-45.355,71	0,00	71.155,71	0,00
49	+ Abnahme der Forderungen gegenüber der Stadt aus dem Zahlungsmittelbestand	62.900	63.150,00	0,00	63.150,00	0,00	63.150,00	0,00	0,00	0,00
50	- Zunahme der Forderungen gegenüber der Stadt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Veränderung der Forderungen gegenüber der Stadt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)	-62.900	-63.150,00	0,00	-63.150,00	0,00	-63.150,00	0,00	0,00	0,00
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)	73.800	74.050,00	0,00	74.050,00	56.734,14	17.315,86	0,00	56.734,14	0,00
53	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	0,00	0,00	0,00	1.535,75	-1.535,75	0,00	1.535,75	0,00
	6.1.2.00.69910000 Durchlaufende Gelder	0	0,00	0,00	0,00	1.535,75	0,00	0,00	0,00	0,00
54	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1.2.00.79910000 Durchlaufende Gelder	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Saldo der Ein- und Auszahlungen durchlaufenden Geldern u. ungekl. Zahl.vorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)	0	0,00	0,00	0,00	1.535,75	-1.535,75	0,00	1.535,75	0,00
56	Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AMT TREPTOWER TOLLENEWINKEL
GEMEINDE GÜLTZ
BILANZ MIT ANHANG UND ANLAGEN
ZUM 31.12.2012

Inhaltsverzeichnis

VORWORT.....	3
BILANZ DER GEMEINDE GÜLTZ ZUM 31.12.2012.....	4
ANHANG	5
I. Rechtsgrundlagen.....	5
II. Gliederung der Bilanz	5
A. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	5
B. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen	7
III. Angaben zur Ergebnisrechnung.....	14
IV. Angaben zur Finanzrechnung	16
V. Angaben zu den Teilrechnungen.....	16
VI. Weitere Angaben.....	17
VII. Anlagen.....	19
A. Anlagenübersicht.....	20
B. Forderungsübersicht	21
C. Verbindlichkeitenübersicht	22
D. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	23
E. Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit.....	25

VORWORT

Die Gemeinde Gültz gehört zum Amt Treptower Tollensewinkel. Die Stadt Altentreptow ist amtsangehörige Gemeinde und nach § 126 Abs. 1 Nr. 1 KV M-V geschäftsführende Gemeinde des Amtes. Dem Amt gehören weiterhin folgende Gemeinden an: Siedenbollentin, Bartow, Grischow, Breest, Grapzow, Werder, Golchen, Gnevkow, Burow, Altenhagen, Kriesow, Pripsleben, Röckwitz, Tützpatz, Wolde, Wildberg, Groß Teetzleben und Breesen.

Nach § 60 Abs. 1 KV M-V hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss zu erstellen, der unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln hat.

Der Jahresabschluss besteht lt. § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen,
- der Bilanz
- und dem Anhang.

Dem Jahresabschluss sind gemäß § 60 Abs. 3 KV M-V folgende Anlagen beizufügen:

- der Rechenschaftsbericht,
- die Anlagenübersicht,
- die Forderungsübersicht,
- die Verbindlichkeitenübersicht
- und eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

Die Gemeinde Gültz hat in rechtsaufsichtlicher Weise, wie es im Schreiben vom 30.01.2015 des Ministeriums für Inneres und Sport Mecklenburg-Vorpommern erklärt wurde, auf den Rechenschaftsbericht für 2012 verzichtet.

Die allgemeinen Angaben finden ihre Grenze in der Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit.

BILANZ DER GEMEINDE GÜLTZ ZUM 31.12.2012

Aktivseite						Bilanz zum 31.12.2012 der Gemeinde Gültz						Passivseite		
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr			
			in €						in €					
1	Anlagevermögen		1.974.411,14	1.918.333,64	-56.077,50	1	Eigenkapital		1.348.462,60	1.279.217,69	-69.244,91			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			19.047,62	19.047,62	1.1	Kapitalrücklage		1.348.462,60	1.354.834,48	6.371,88			
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten					1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		1.348.462,60	1.348.462,60	0,00			
						1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	6.371,88	6.371,88			
						1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen					1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich							
						1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen							
						1.3	Ergebnisvortrag							
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			19.047,62	19.047,62	1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0,00	-75.616,79	-75.616,79			
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert					1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände					2	Sonderposten		157.935,95	117.501,69	-40.434,26			
1.2	Sachanlagen		1.494.698,51	1.419.573,39	-75.125,12	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		121.721,51	117.501,69	-4.219,82			
						2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		118.183,02	114.220,54	-3.962,48			
						2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		3.538,49	3.281,15	-257,34			
1.2.1	Wald, Forsten		63,20	63,20	0,00	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen							
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		144.246,05	144.246,05	0,00			2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich					
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		321.880,91	316.692,24	-5.188,67			2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil					
1.2.4	Infrastrukturvermögen		1.003.465,29	936.559,73	-66.905,56	2.4	Sonstige Sonderposten		36.214,44	0,00	-36.214,44			
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden					3	Rückstellungen		6.650,00	6.650,00	0,00			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler					3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		23.611,27	20.690,38	-2.920,89	3.2	Steuerrückstellungen							
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.431,79	1.321,79	-110,00			3.3	Sonstige Rückstellungen		6.650,00	6.650,00	0,00	
1.2.9	Pflanzen und Tiere													
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau					4	Verbindlichkeiten		1.062.228,37	1.050.992,97	-11.235,40			
1.3	Finanzanlagen		479.712,63	479.712,63	0,00	4.1	Anleihen							
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen					4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		1.029.340,41	1.014.909,60	-14.430,81			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen					4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		1.029.340,41	1.014.909,60	-14.430,81			
1.3.3	Beteiligungen		207.024,36	207.024,36	0,00	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit							
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		272.688,27	272.688,27	0,00			4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen					4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		20.250,08	2.968,61	-17.281,47			
						4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen							
						4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	1.946,00	1.946,00			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens					4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen					4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		457,27	961,52	504,25			
1.3.9	Sonstige Ausleihungen					4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		934,14	16.365,28	15.431,14			
2	Umlaufvermögen		600.865,78	536.028,71	-64.837,07	4.10.1 ²	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	1.818,01	1.818,01			
2.1	Vorräte					4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		934,14	14.547,27	13.613,13			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe					4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		11.246,47	13.841,96	2.595,49			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen					5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren					5.1	Grabnutzungsentgelte							
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte					5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte							
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		600.865,78	536.028,71	-64.837,07	5.3	Sonstige							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		4.557,59	7.742,97	3.185,38	6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00			
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		70,71	9,80	-60,91									
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	2.843,81	2.843,81									
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		518.767,43	512.705,86	-6.061,57									
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des		0,00	11,76	11,76									
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		69.218,85	6.280,84	-62.938,01									
2.2.6.1 ¹	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		69.337,70	0,00	-69.337,70									
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		-118,85	6.280,84	6.399,69									
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		8.251,20	6.433,67	-1.817,53									
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens													
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen													
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht													
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens													
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks													
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00									
3.1	Disagio													
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten													
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00									
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00									
	Bilanzsumme		2.575.276,92	2.454.362,35	-120.914,57		Bilanzsumme		2.575.276,92	2.454.362,35	-120.914,57			

ANHANG

I. Rechtsgrundlagen

Gem. § 60 KV M-V ist von der Gemeinde Gültz ein Jahresabschluss zu erstellen. Dieser ist um einen Anhang zu ergänzen. Der Anhang zur Bilanz zum 31. Dezember 2012 der Gemeinde Gültz wurde unter Beachtung des § 60 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1 und 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 GemHVO-Doppik a. F. erstellt.

II. Gliederung der Bilanz

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

A. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind in der Bewertungsrichtlinie für die Gemeinden des Amtes „Amt Treptower Tollensewinkel“ zusammengestellt. Die Bewertungsrichtlinie basiert auf der Grundlage des „Leitfadens zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens“ vom Innenministerium M-V.

Des Weiteren wurden mit der Bewertungsrichtlinie nachfolgende Vorschriften für Verbindlich erklärt:

- „Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens“ - herausgegeben vom Innenministerium des Landes Mecklenburg-Vorpommern
- die Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik M-V
- die Wertermittlungsrichtlinien 2002 (WertR2002)
- Landeseinheitliche Abschreibungstabelle MV

Darüber hinaus fanden ergänzend die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung Anwendung sowie die Ausführungen des § 32 GemHVO-Doppik M-V.

Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Wert 410 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigt, wurden grundsätzlich gem. § 34 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V a. F. im Jahr ihrer Anschaffung voll abgeschrieben.

Anlagegüter mit einem Anschaffungswert unterhalb von 60 € ohne Umsatzsteuer (geringwertige Wirtschaftsgüter) wurden gem. § 6 Abs. 2 EStG und R 40 EStR nicht im Bestandsverzeichnis geführt.

Für Zugänge/Abgänge innerhalb des Haushaltsjahres wurde die Abschreibung zeitanteilig verrechnet.

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.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen ist gemäß § 34 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V a. F. die vom Innenministerium bekanntgegebene landeseinheitliche Abschreibungstabelle zugrunde gelegt worden soweit es sich um planmäßige Abschreibungen handelt. Die Abschreibung erfolgte nach der linearen Methode.

Außerplanmäßige Zu- oder Abschreibungen im Sinne § 34 Abs. 6 und 7 GemHVO-Doppik M-V a. F. sind bei einer voraussichtlich dauernden Werterhöhung/Wertminderung von Vermögensgegenständen vorgenommen worden, sofern diesem Umstand nicht durch die Bildung einer Rückstellung begegnet werden konnte.

Ist ein Vermögensgegenstand vollständig abgeschrieben, der aber weiterhin genutzt wird, wurde er mit einem Erinnerungswert in der Bilanz dargestellt. Dieser Erinnerungswert beträgt für die Gemeinde grundsätzlich 1 €.

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

Zur Anwendung weiterer Wertermittlungsverfahren oder der besonderen Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik M-V, z. B. für die Bewertung von Grundstücken und Gebäuden wird auf den Abschnitt Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen verwiesen.

B. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva

Bilanzsumme 2.454.362,35 € (Vorjahr 2.575.276,92 €)

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme 1.918.333,64 € (Vorjahr 1.974.411,14 €)

Das Anlagevermögen ist Teil des Vermögens, welcher der dauernden Aufgabenerfüllung dient.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzsumme 19.047,62 € (Vorjahr 0,00 €)

Ein immaterieller Vermögensgegenstand ist ein nicht-physischer Vermögenswert im Eigentum der Gemeinde, der in der Bilanz erfasst werden kann. In der Regel dienen immaterielle Werte langfristig dem Verwaltungsbetrieb und sind damit dem Anlagevermögen zuzurechnen

1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse

Bilanzsumme 19.047,62 € (Vorjahr 0,00 €)

Bei dieser Position handelt es sich um investive Zuschüsse zum Bau der Straßenbeleuchtung im Ort Hermannshöhe, welche durch EON E.DIS gebaut wurde und von der Gemeinde per Leasing bezahlt wird

1.2 Sachanlagen

Bilanzsumme 1.419.573,39 € (Vorjahr 1.494.698,51 €)

Sämtliche Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Der Nachweis der Gebäude, Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze wird zusätzlich im geographischen Informationssystem geführt.

1.2.1 Wald, Forsten

Bilanzsumme 63,20 € (Vorjahr 63,20 €)

Unter dieser Position ist ein Flurstück mit einer Fläche von 632m² erfasst.

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzsumme 144.246,05 € (Vorjahr 144.246,05 €)

Zu den sonstigen unbebauten Grundstücken zählen u. a. Seen und Teiche, Acker- und Brachland, ein Park sowie Bauland.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzsumme 316.692,24 € (Vorjahr 321.880,91 €)

Zu den bebauten Grundstücken gehören die Flurstücke, Gebäude und Außenanlagen.

Die Verringerung um 5.188,67 € ist auf Abschreibungen auf Gebäuden zurückzuführen.

1.2.4 Infrastrukturvermögen

Bilanzsumme 936.559,73 € (Vorjahr 1.003.465,29 €)

In dieser Bilanzposition werden u. a. ausgewiesen:

- *Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (Gemeindestraßen),*

- *Straßenverkehrsnetz, mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen,*
- *Gehwege und*
- *Straßenbeleuchtung.*

Es wurde der Eigenanteil der Gemeinde für den Brückenbau i. H. v. 5.000,00 € als Zugang gebucht. Der investive Zuschuss an EON Edis für den Bau der Straßenbeleuchtung in Hermannshöhe i.H. von 20.000 € wurde als Abgang in den Punkt 1.1.3 gebucht.

Die Differenz ergeben die planmäßigen Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen.

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzsumme 20.690,38 € (Vorjahr 23.611,27 €)

Die Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge wurden planmäßig i. H. v. 2.920,89 € abgeschrieben.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzsumme 1.321,79 € (Vorjahr 1.431,79 €)

Alle beweglichen Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden um die zeitanteiligen Abschreibungen vermindert. Geringwertige Wirtschaftsgüter, wie der Kaminofen für den Jugendclub, wurden bis auf den Erinnerungswert von 1 € im Jahr der Anschaffung abgeschrieben.

1.3 Finanzanlagen

Bilanzsumme 479.712,63 € (Vorjahr 479.712,63 €)

In diesen Positionen weist die Gemeinde Gültz Beteiligungen 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 Gültz verbleiben sollen.

Die Anteile und Beteiligungen wurden durch Gesellschaftsverträge nachgewiesen.

1.3.3 Beteiligungen

Bilanzsumme 207.024,36 € (Vorjahr 207.024,36 €)

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, bei denen kein beherrschender Einfluss besteht.

Die Gemeinde Gültz ist mit 10,88 % an der GEWO Bau Burow GmbH beteiligt. Das entspricht einem Anteil an der Kapitalrücklage i. H. v. 197.774,36 € sowie 9.250,00 € Geschäftsanteile an der Gesellschaft.

1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

Bilanzsumme 272.688,27 € (Vorjahr 272.688,27 €)

In dieser Position wird die Mitgliedschaft im Wasser und Abwasserzweckverband Demmin/Altentreptow sowie die Anteile am kommunalen Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG ausgewiesen.

Sondervermögen	Gesamt-Eigenkapital/ Stammkapital in €	Anteil	Bilanzwert in €
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG	17.993.790,95	Aktienstand per 31.12.2012 15.247 Aktien Wert pro Aktie 2,41 €	36.745,27
Wasser- und Abwasserzweck- verband Demmin/Altentreptow	22.470.730,00	1,05 %	235.943,00
Summe			272.688,27

2. Umlaufvermögen

Bilanzsumme 536.028,71 € (Vorjahr 600.865,78 €)

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde nicht dauerhaft dienen. Dazu gehören u. a. Forderungen und liquide Mittel.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzsumme 536.028,71 € (Vorjahr 600.865,78 €)

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Der Bestand ist mit der Kasseneinnahmeliste zum 31.12.2012 abgeglichen und abgestimmt. Es waren keine Einzelwertberichtigungen zu bilden. Grundsätzlich wurden die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände mit dem Nennwert angesetzt.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Bilanzsumme 7.742,97 € (Vorjahr 4.557,59 €)

Öffentlich-rechtliche Forderungen werden auf Grund von Bescheiden (Verwaltungsakten) begründet. Zu ihnen gehören insbesondere Steuern, Gebühren und Beiträge. Eine Gliederung (siehe dazu Forderungsübersicht unter Anlagen Punkt B).

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzsumme 9,80 € (Vorjahr 70,71 €)

Privatrechtliche Forderungen basieren auf einem privat-rechtlichen Schuldverhältnis, z. B. aus Pachtverträgen. Eine Gliederung (siehe dazu Forderungsübersicht unter Anlagen Punkt B).

2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Bilanzsumme 2.843,81 € (Vorjahr 0,00 €)

Es bestehen Forderungen gegenüber der GEWO Bau Burow GmbH aus der Abrechnung von Heizkosten.

2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
Bilanzsumme 512.705,86 € (Vorjahr 518.767,43 €)

Diese Forderungen der Gemeinde Gültz bestehen gegenüber der GEWO Bau Burow GmbH.

2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen
Bilanzsumme 11,76 € (Vorjahr 0,00 €)

Bei dieser Position handelt es sich um Forderungen gegenüber Zweckverbänden.

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich
Bilanzsumme 6.280,84 € (Vorjahr 69.218,85 €)

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand
Bilanzsumme 0,00 € (Vorjahr 69.337,70 €)

Die Gemeinde Gültz ist eine amtsangehörige Gemeinde und weist zum Bilanzstichtag einen negativen Kassenbestand, d. h. eine Verbindlichkeit gegenüber der geschäftsführenden Gemeinde aus.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich
Bilanzsumme 6.280,84 € (Vorjahr -118,85 €)

Diese Summe resultiert zum einen aus Forderungen/aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden i. H. v. 2.145,91 € und zum anderen aus Forderungen gegenüber dem Bund und Land i. H. v. 4.134,93 € u. a. aus der Endabrechnung der Einkommen- und Umsatzsteuer oder Erstattung BAP.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände
Bilanzsumme 6.433,67 € (Vorjahr 8.251,20 €)

Diese Forderung begründet sich aus einem Ratenkaufvertrag der Gemeinde mit einer Privatperson und auf den Kommunalrabatt für Gas im Jahr 2012.

Passiva

Bilanzsumme 2.454.362,35 € (Vorjahr 2.575.276,92 €)

1. Eigenkapital
Bilanzsumme 1.279.217,69 € (Vorjahr 1.348.462,60 €)

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

1.1 Kapitalrücklage
Bilanzsumme 1.354.834,48 € (Vorjahr 1.348.462,60 €)

1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage
Bilanzsumme 1.348.462,60 € (Vorjahr 1.348.462,60 €)

Der Betrag der Kapitalrücklage ergibt sich für die erste doppelte Eröffnungsbilanz der Gemeinde Gültz zum 01.01.2012 aus dem rechnerischen Unterschiedsbetrag zwischen Aktiva und den restlichen passiven Bilanzpositionen.

Die Eigenkapitalquote errechnet sich aus dem Verhältnis Eigenkapital zum Gesamtkapital (Bilanzsumme) und sollte nicht unter 20 % liegen. Für die Gemeinde Gültz ergibt sich eine Eigenkapitalquote i. H. v. 52,1 %, die sich damit um 0,3 Prozentpunkte verschlechtert hat.

1.1.2 Zweckverbundene Kapitalrücklagen

Bilanzsumme 6.371,88 € (Vorjahr 0,00 €)

Nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde (Kapitalzuschüsse), in die Kapitalrücklage einzustellen.

Die Gemeinde erhielt investive Schlüsselzuweisung i. H. v. 6.371,88 €.

1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag

Bilanzsumme -75.616,79 € (Vorjahr 0,00 €)

Der Jahresfehlbetrag beträgt für das Haushaltsjahr 2012 insgesamt – 75.616,79 €. Der Jahresfehlbetrag wird in das Haushaltsfolgejahr vorgetragen.

2. Sonderposten

Bilanzsumme 117.501,69 € (Vorjahr 157.935,95 €)

Sonderposten sind Zuwendungen und Zuweisungen, die im Rahmen der Zweckbindung an Gemeinde Gültz gezahlt werden, u. a. für durchzuführende investive Maßnahmen. Sie werden hauptsächlich für die Anschaffung und Herstellung von Anlagevermögen wie z. B. die Errichtung von Gebäuden, den Bau von Straßen u. s. w. 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.

2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Bilanzsumme 117.501,69 € (Vorjahr 121.721,51 €)

2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Bilanzsumme 114.220,54 € (Vorjahr 118.183,02 €)

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Bilanzsumme 3.281,15 € (Vorjahr 3.538,49 €)

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der Beiträge für die Straßenbeleuchtung.

2.4 Sonstige Sonderposten

Bilanzsumme 0,00 € (Vorjahr 36.214,44 €)

Es wurde die gesamte Summe aus den Konsolidierungszuweisungen des Landes zur Minimierung des Jahresfehlbetrages verwendet.

3. Rückstellungen

Bilanzsumme 6.650,00 € (Vorjahr 6.650,00 €)

3.3 Sonstige Rückstellungen

Bilanzsumme 6.650,00 € (Vorjahr 6.650,00 €)

Gemäß § 35 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO-Doppik M-V ist eine Rückstellung für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurde und dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind zu bilden, sofern der zu leistende Betrag wesentlich ist.

Es ist eine sonstige Rückstellung i. H. v. 6.650,00 € für ein veräußertes Grundstück gebildet worden, welches der Gemeinde noch nicht endgültig zugeordnet ist.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzsumme 1.050.992,97 € (Vorjahr 1.062.228,37 €)

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach fest stehende Verpflichtungen.

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Eine Unterteilung nach ihrer Fristigkeit sowie weitere Unterscheidungen können der Verbindlichkeiten Übersicht unter Anlagen Punkt C entnommen werden. Daher wird auf eine Erläuterung in der Bilanz verzichtet.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Bilanzsumme 1.014.909,60 € (Vorjahr 1.029.340,41 €)

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit waren zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Bilanzsumme 1.014.909,60€ (Vorjahr 1.029.340,41 €)

Die von der Gemeinde Gültz aufgenommenen Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen belaufen sich zum 31.12.2012 auf 1.014.909,60 €. Die Bestände sind mit den jeweiligen Saldenmitteilungen der Kreditinstitute abgestimmt.

Darlehensgeber	Verwendungszweck	Nennwert in €	Restkapital per 01.01.2012 in €	Restkapital per 31.12.2012 in €
DKB 6700048777	Sanierung Wohnungen GEWO	530.198,16	518.767,43	512.705,86
DKB 6371074	Übernahme Alt-schulden GEWO	424.139,88	413.645,83	408.119,72
Sparkasse 8816301822	Umbau Feuerwehrgerätehaus	68.214,07	66.421,38	65.063,25
DKB 6310809	Umbau Kindergarten	14.518,48	14.159,63	13.967,40
DG HYP 3224624100	Straßenbau	18.752,00	16.346,14	15.053,37
Summe		1.055.822,59	1.029.340,41	1.014.909,60

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
Bilanzsumme 2.968,61 € (Vorjahr 20.250,08 €)

Hierzu zählen Verpflichtungen aus gegenseitigen Verträgen, die von der Gegenseite erfüllt sind, aber von der Gemeinde noch nicht. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i. H. v. 2.968,61 € sind in einer stichtagsbezogenen offenen Posten Liste zur Bilanz ausgewiesen.

4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen
Bilanzsumme 1.946,00 € (Vorjahr 0,00 €)

Es bestehen Verbindlichkeiten gegenüber der GEWO Bau Burow GmbH.

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen
Bilanzsumme 961,52 € (Vorjahr 457,27 €)

Bei dieser Position handelt es sich um sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich für Zinsen i. H. v. 448,03 € und gegenüber Zweckverbänden i. H. v. 513,49 €.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich
Bilanzsumme 16.365,28 € (Vorjahr 934,14 €)

Gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Bund, Land, Gemeinden/Gemeindeverbänden usw.) betragen die Verbindlichkeiten am 31.12.2012 insgesamt 16.365,28 €.

4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand
Bilanzsumme 1.818,01 € (Vorjahr 0,00 €)

Die Stadt Altentreptow als geschäftsführende Gemeinde führt die Kassengeschäfte für die Gemeinden des Amtes Treptower Tollensewinkel. Im Rahmen der Einheitskasse bestehen Verbindlichkeiten der Gemeinde Gültz gegenüber der Stadt Altentreptow in Höhe von 1.818,01 €.

4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich
Bilanzsumme 14.547,27 € (Vorjahr 934,14 €)

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

- Verbindlichkeiten aus der Gewerbesteuerumlage von 43,81 €
- Verbindlichkeit aus Kredittilgungen in Höhe von 343,02 €
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden in Höhe von 13.406,03 €
- Verbindlichkeit aus der allgemeinen Unfallversicherung von 754,41 €

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten
Bilanzsumme 13.841,96 € (Vorjahr 11.246,47 €)

In dieser Position werden alle weiteren Verbindlichkeiten ausgewiesen, die gemäß Zuordnungsvorschriften des landeseinheitlichen Kontenrahmens und Kontenplans des Landes Mecklenburg-Vorpommern, die nicht den o. g. Verbindlichkeitspositionen zuzuordnen waren.

Weiterhin sind treuhänderische Gelder aus der Verwaltung von gemeindeeigenen Wohnungen, Überzahlungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt enthalten.

III. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Vergleich zum Haushaltsplan ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung erhebliche Abweichungen:

Posten Nr.

2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (Abweichung 35.989,32 €)

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit 36,6 T€ geplant. Diese konnten bei der Haushaltsplanung nur geschätzt werden so dass sich im Ergebnis der Jahresrechnung negative Abweichungen i. H. von 32.380 € ergaben. Gleiches gilt für alle anderen Sonderposten und Abschreibungen im Haushaltsjahr.

Weiterhin waren Zuweisungen von der Bundesagentur für Arbeit i.H. von 34.300 € geplant für die Beschäftigung von AN. Es erfolgte nur eine befristete Einstellung, so dass hier im Ergebnis ein Minus von 25.803 € steht.

Ebenfalls wurden hier die nicht hier geplanten Schuldendiensthilfen der GEWO Bau Burow in Höhe von +20.330 gebucht. Durch all dieses entstand ein Abweichung zum Plan.

4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Abweichung 3.605,24 €)

Hier wurden höhere Erträge im Kindergarten durch die Kassierung von Elternbeiträgen und Essengeldern erzielt.

5 privatrechtliche Leistungsentgelte (Abweichung 9.361,09 €)

Abweichung zum Plan durch die Buchung von Mieteinnahmen für fremdverwaltete Gemeindewohnungen.

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Abweichung 8.641,32 €)

Für die Beschäftigung von AN über die Bundesagentur für Arbeit aus den Programm Bürgerarbeit erhielt die Gemeinde als Kostenerstattung außerplanmäßig i.H. von 31.434,59 € Geplant sind hier auch Kostenbeteiligungen von Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (GEWO). Das Ergebnis in Höhe von 20.330 € erscheint im Posten 2 als sonstiger laufender Ertrag (Schuldendiensthilfe). Deshalb in dieser Position eine Abweichung zum Plan.

9 Sonstige laufende Erträge (Abweichung 34.054,92 €)

Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (Bestand Konsolidierungsrücklage per 31.12.11) in Höhe von +36.214,44 € und -1.759,52 € Konzessionsabgaben, sowie +400 € aus dem Verkauf eines gebrauchten alten Rasentraktors.

11 Personalaufwendungen in Höhe von 1,9 T€, aufgrund von Tarifierpassungen.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Abweichung 10.759,18 €)

Hier wurden Aufwendungen in Höhe von 8.662,81 € außerplanmäßig für die Umrüstung der Heizung im Kindergarten von Öl auf Erdgas verwendet. Weitere Mehraufwendungen wurden bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung von Gebäuden fällig.

14 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (Abweichung 58.727,49 €)

Nicht geplanter Aufwand, ist ein Planungsfehler. Höhe war nicht bekannt.

18 Sonstige laufende Aufwendungen (Abweichung 4.061,09 €)

Die Abweichung ist vorwiegend mit der außerplanmäßigen Buchung von sonstigen laufenden Aufwendungen für fremdverwaltete gemeindeeigene Wohnungen.

Entnahmen aus der Kapital – oder Ergebnissrücklagen erfolgten im Haushaltsjahr 2012 nicht. In die zweckgebundene Kapitalrücklage wurden die investiven Schlüsselzuweisung i. H. v. 6.371,88 € eingestellt.

Mit einem Fehlbetrag i. H. v. -75.616,79 € ist die Ergebnisrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V nicht ausgeglichen.

IV. Angaben zur Finanzrechnung

Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres ergeben sich bei folgenden Posten der Finanzrechnung erhebliche Abweichungen:

Posten Nr.

- 26 Das Defizit aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist im Vergleich zum Haushaltsplan um 13.645,42 € geringer. Begründet ist dies im Wesentlichen in höheren Kostenerstattungen.
- 35 Die außerplanmäßige Auszahlung von 20.000 € ist der investive Anteil der Gemeinde zum Bau der Straßenbeleuchtung im Ort Hermannshöhe. Der Planansatz war im Posten 36.
- 36 Planabweichung gleicht sich mit dem Posten 35 aus.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 17 Abs. 6 GemHVO-Doppik M-V nach Verrechnung der Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

	Betrag per 01.01.2012 in €	Betrag per 31.12.2012 in €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik M-V	0,00	-41.454,58
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen § 3 Abs. 1 Nr. 44 GemHVO-Doppik M-V	0,00	14.421,58
Saldo nach § 17 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V	50.605,14	-55.876,16

Mit dem Vortrag aus der Eröffnungsbilanz beträgt das Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen insgesamt -5.271,02 €.

Die Finanzrechnung ist unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik nicht ausgeglichen.

V. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde hat 5 Teilhaushalte, deren Jahresabschluss ebenfalls in der Ergebnis- und Finanzrechnung für jeden einzelnen Teilhaushalt vorliegt.

Die Summe der Teilrechnungen ergibt jeweils die Ergebnis- und die Finanzrechnung.

Ziele und Kennzahlen wurden für das Haushaltsjahr 2012 noch nicht definiert.

Eine interne Leistungsverrechnung erfolgt im Haushaltsjahr 2012 noch nicht.

VI. Weitere Angaben

(gem. § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V)

1. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

siehe Punkt II A.

2. Abweichungen von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

siehe Punkt II A.

3. Trägerschaften bei Sparkassen

Trägerschaften bei Sparkassen bestehen nicht.

4. Währungsumrechnungsfaktoren

Umrechnungen von Fremdwährungen waren nicht erforderlich.

5. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten

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

6. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

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

7. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Gemeinde hat mit dem Strom- und Gasversorger E.DIS Aktiengesellschaft mit Sitz in Fürstentwalde/Spree einen Konzessionsvertrag geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

8. Ungeklärte Eigentumsverhältnisse bei bilanzierten Vermögensgegenständen

Es gibt keine bilanzierten Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen.

9. Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Die Gemeinde hat keine drohenden finanziellen Belastungen, für die Rückstellungen gebildet werden müssten.

10. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Gemeinde ist mit Leasingraten für Warmwasserzähler der GEWO Bau Burow GmbH i. H. v. 92,82 € und für die Straßenbeleuchtung in Hermannshöhe mit 1.548,68 € belastet.

11. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

12. Sonstige nicht in der Bilanz auszuweisende Haftungsverhältnisse

Es lagen zum Bilanzstichtag keine entsprechenden Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen vor.

13. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Zum Stichtag der Bilanz wurden keine Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen, in Anspruch genommen.

14. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Es bestehen keine sonstigen Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten.

15. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen

In der Gemeinde gibt es keine fertig gestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen, für die noch keine Entgelte erhoben wurden.

16. Sonstige Rückstellungen, die in der Bilanz unter dem Posten „sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden, wenn deren Umfang erheblich ist, zzgl. gesonderter Aufstellung der Aufwandsrückstellungen

In der Bilanz werden keine sonstigen Rückstellungen ausgewiesen.

17. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

Die Arbeitnehmer der Gemeinde Gültz sind bei der ZMV Kommunale Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes in Form von Altersrenten, Hinterbliebenenrenten und Erwerbsminderungsrenten. Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2012 1,3 % der Brutto-Lohn- und Gehaltssumme, der Zusatzbeitrag 4,0 v.H. Aufgrund der Auskunft der ZMV wird sich der Umlagesatz in den kommenden Jahren nicht erhöhen, soweit tarifrechtlich keine weitergehenden Verpflichtungen eingegangen werden.

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2012 auf 114.047,76 €. Die Gemeinde zahlte im Haushaltsjahr 2012 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 1.482,63 € und einen Zusatzbeitrag in Höhe von 4.561,92 €. Die Arbeitnehmer sind mit der Grundlage von § 37a ATV-K mit 2,0 v.H. an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

18. Derivative Finanzinstrumente

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

19. /20. Abweichungen von der Abschreibungstabelle

Bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen wurde von der vom Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle nicht abgewichen. Es wurde die lineare Abschreibungsmethode angewandt.

21. Beteiligungen

Die Gemeinde hält Beteiligungen an der GEWO Bau Burow GmbH. (siehe Punkt B Aktivseite 1.3.3)

22. Organisationen, für die die Gemeinde Gültz uneingeschränkt haftet

Aufgrund gesetzlicher Vorschriften oder vertraglicher Vereinbarungen haftet die Gemeinde nicht uneingeschränkt für Organisationen.

23. Mitgliedschaften

Die Gemeinde ist Mitglied im Städte- und Gemeindetag M-V und Kreisfeuerwehrverband.

24. Sonstige wesentliche Verträge

Sonstige wesentliche Verträge bestehen nicht.

25. Durchschnittliche Zahl der Beamten sowie Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer betrug im Haushaltsjahr 3,39 VzÄ.

VII. Anlagen

A. Anlagenübersicht

§ 60 KV M-V i. V. m. § 50 GemHVO-Doppik M-V siehe Anlage 1

B. Forderungsübersicht

§ 60 KV M-V i. V. m. § 51 GemHVO-Doppik M-V siehe Anlage 2

C. Verbindlichkeitenübersicht

§ 60 KV M-V i. V. m. § 52 GemHVO-Doppik M-V siehe Anlage 3

D. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

§ 60 KV M-V i. V. m. § 53 GemHVO-Doppik M-V siehe Anlage 4

E. Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

§ 17 Abs. 7 GemHVO-Doppik M-V siehe Anlage 5

Ort, Datum

Unterschrift

Barbara Tramp-Wangerin
(Bürgermeisterin)

A. Anlagenübersicht

Anlagenübersicht

	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplanmäßige Abschreibungen EUR
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr*	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr EUR	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge EUR	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr EUR	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres EUR	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres EUR	Durchschnittlicher Abschreibungssatz EUR	Durchschnittlicher Restbuchwert EUR	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12	13	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte															
1.1.2	Geleistete Zuwendungen															
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse															
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert															
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände															
SUMME	Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.2	Sachanlagen															
1.2.1	63,20 €				63,20 €							63,20 €	63,20 €			100
1.2.2	144.246,05 €				144.246,05 €							144.246,05 €	144.246,05 €			100
1.2.3	676.564,28 €				676.564,28 €	- 354.683,37 €	-	5.188,67 €			- 359.872,04 €	316.692,24 €	321.880,91 €	-243,2958244	-5.243,20	
1.2.4	2.096.719,64 €	5.000,00 €			2.101.719,64 €	- 1.093.254,35 €	-	52.857,94 €			- 1.146.112,29 €	955.607,35 €	1.003.465,29 €	-266,783522	-7.330,68	
1.2.5																
1.2.6																
1.2.7	49.488,61 €				49.488,61 €	- 25.877,34 €	-	2.920,89 €			- 28.798,23 €	20.690,38 €	23.611,27 €	-111,2130688	-1.065,68	
1.2.8	1.552,05 €	249,99 €			1.802,04 €	- 120,26 €	-	359,99 €			- 480,25 €	1.321,79 €	1.431,79 €	53,45295646	-237,3027329	
1.2.9																
1.2.10																
SUMME	2.968.633,83 €	5.249,99 €			2.973.883,82 €	- 1.473.935,32 €	-	61.327,49 €			- 1.535.262,81 €	1.438.621,01 €	1.494.698,51 €	-2.177,81	2.343,34	
1.3	Finanzanlagen															
1.3.1																
1.3.2																
1.3.3	207.024,36 €				207.024,36 €							207.024,36 €	207.024,36 €			100
1.3.4																
1.3.5	272.688,27 €				272.688,27 €							272.688,27 €	272.688,27 €			100
1.3.6																
1.3.7																
1.3.8																
1.3.9																
SUMME	479.712,63 €				479.712,63 €							479.712,63 €	479.712,63 €			100
SUMME Anlagevermögen	3.448.346,46 €	5.249,99 €			3.453.596,45 €	- 1.473.935,32 €	-	61.327,49 €			- 1.535.262,81 €	1.918.333,64 €	1.974.411,14 €	-26,01091677	-562,3461642	
2.1	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
2.1.1	-213.767,95				-213.767,95	95.584,93		3.962,48			99.547,41	-114.220,54	-118.183,02	-50,69718268	-925,0936483	
2.1.2	-5.146,89				-5.146,89	1.608,40		257,34			1.865,74	-3.281,15	-3.538,49	-4,999912569	63,75014815	
2.1.3																
SUMME	-218.914,84				-218.914,84	97.193,33		4.219,82			101.413,15	-117.501,69	-121.721,51	-81,18805614	-1.570,18	

* einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

B. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.180,68			10.180,68			7.742,97	4.557,59
	- Gebührenforderungen	2.398,80			2.398,80			2.398,80	1.050,06
	- Beitragsforderungen	0,00			0,00				
	- Steuerforderungen	3.280,56			3.280,56		2.437,71	842,85	775,53
	- Grundsteuer								
	- Gewerbesteuer								
	- Sonstige								
	- Forderungen aus Transferleistungen								
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.501,32			4.501,32			4.501,32	2.732,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.180,68			10.180,68		2.437,71	7.742,97	4.557,59
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9,80			9,80			9,80	70,71
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.843,81			2.843,81			2.843,81	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein			512.705,86	512.705,86			512.705,86	518.767,43
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	11,76			11,76			11,76	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00			0,00			0,00	69.337,70
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	6.280,84			6.280,84			6.280,84	-118,85
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	6.433,67			6.433,67			6.433,67	8.251,20
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25.760,56		512.705,86	538.466,42		2.437,71	536.028,71	600.865,78

C. Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten			Stand zum 31.12. Haushalts- jahr (Nominal- wert)	Abzinsung zum 31.12. Haushalts- jahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
4.1	Anleihen									
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen				1.014.909,60		1.014.909,60			1.029.340,41
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			1.014.909,60	1.014.909,60		1.014.909,60			1.029.340,41
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit									
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.968,61			2.968,61		2.968,61			20.250,08
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.946,00			1.946,00		1.946,00			
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	513,49		448,03	961,52		961,52			457,27
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.818,01			1.818,01		1.818,01			
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	14.204,25		343,02	14.547,27		14.547,27			934,14
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	13.841,96			13.841,96		13.841,96			11.246,47
4	Summe der Verbindlichkeiten	35.292,32	0,00	1.015.700,65	1.050.992,97		1.050.992,97			1.062.228,37

D. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO- Doppik
		in €		
1. Aufwandsermächtigungen				
	Teilhaushalt 1	51.600,00	56.975,25	
	Teilhaushalt 2	252.000,00	254.522,16	
	Teilhaushalt 3	14.500,00	13.695,43	
	Teilhaushalt 4	304.848,28	316.877,80	
	Teilhaushalt 5	28.550,00	91.469,89	
	Summe Aufwandsermächtigungen	651.498,28	733.540,53	0,00
2. Auszahlungsermächtigungen				
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1	51.600,00	56.250,06	
	Teilhaushalt 2	213.600,00	214.330,31	
	Teilhaushalt 3	13.100,00	11.075,33	
	Teilhaushalt 4	256.700,00	292.674,32	
	Teilhaushalt 5	28.800,00	31.647,73	
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	563.800,00	605.977,75	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1			
	Teilhaushalt 2			
	Teilhaushalt 3			
	Teilhaushalt 4	7.250,00	249,99	
	Teilhaushalt 5	20.000,00	25.000,00	
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.250,00	25.249,99	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 1			
	Teilhaushalt 2	14.900,00	14.421,57	
	Teilhaushalt 3			
	Teilhaushalt 4			
	Teilhaushalt 5			
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	14.900,00	14.421,57	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	605.950,00	645.649,31	0,00

		genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
	3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	... ²	0,00	0,00	0,00
	...			
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für	0,00	0,00	0,00

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik) ¹	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €				
im Haushaltsjahr 2013					0,00
im Haushaltsjahr 20..					
im Haushaltsjahr 20..					
...					
Summe					

¹ Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

² Hier ist ebenfalls eine teilhaushaltsbezogene Darstellung zulässig, um trotz des Gesamtdeckungsprinzips den Maßnahmebezug der Kreditaufnahmen darzustellen.

E. Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr Gültz 2012						
Ifd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätig keit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
in €						
			1	2	3	4
1 ¹		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				69.337,70
2 ²	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				-
3	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	50.605,14	12.082,56	6.650,00	69.337,70
4		Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7				
5	=	Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	50.605,14	12.082,56	6.650,00	69.337,70
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1Satz 1Nummer 26 GemHVO-Doppik)	-41454,58			- 41454,58
7	-	Planmäßige Tilgung von n Krediten für Investitio nen und Investitionsförderungsmä ßnahmen	14.42157			14.42157
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1Satz 1Nummer 41GemHVO-Doppik)		-16.815,31		- 16.815,31
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmä ßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)				-
10	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1Satz 1Nummer 55 GemHVO-Doppik)			1535,75	1535,75
11 ³	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	-5.271,01	-4.732,75	8.185,75	- 1818,01
Kontrollrechnung:						
12		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1Satz 1Nummer 60 GemHVO-Doppik)				-
13	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1Satz 1Nummer 58 GemHVO-Doppik)				1818,01
14	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				- 1818,01

¹ Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den liquiden Mitteln sowie die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

² Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit sowie die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus.

Darüber hinaus sind Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.11 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit sie Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten.
Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 13.

³ Der Betrag für die laufenden Ein- und Auszahlungen (Spalte 1) entspricht dem Vortrag gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 und Absatz 2 Nummer 2 GemHVO-Doppik.

Prüfbericht

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2012

Gemeinde Gültz

NKHR-BERATUNG[®]_{M.N}

Verwaltungsprüfung • Kommunalberatung • Rechnungswesen

Inhalt

A.	Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung	1
I.	Prüfungsauftrag.....	1
II.	Bestätigung der Unabhängigkeit.....	1
B.	Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	2
C.	Grundsätzliche Feststellungen	5
D.	Feststellungen zur Rechnungslegung	6
I.	Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	6
1.	Belegwesen	6
2.	Finanzsoftware	6
3.	Kostenrechnung und Interne Leistungsverrechnung	6
4.	Jahresabschluss	6
5.	Rechenschaftsbericht	7
II.	Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss.....	7
1.	Übernahme der Vorjahreswerte	7
2.	Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	7
3.	Aufgliederung und Erläuterungen.....	7
4.	Wesentliche Bewertungsgrundlagen.....	8
E.	Analyse der Vermögens- und Finanzlage	9
I.	Bilanz.....	9
III.	Finanzrechnung	12
V.	Ergebnisrechnung	14
VI.	Teilrechnungen	16
1.	Teilfinanzrechnungen	16
2.	Teilergebnisrechnungen	16
F.	Fragenkatalog zur Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung.....	17
G.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung.....	27
I.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes.....	27
II.	Schlussbemerkung.....	28

Anlagen	Anlage
Bilanz zum 31. Dezember 2012	1
Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2012	2
Finanzrechnung zum 31. Dezember 2012	3
Anhang zum 31. Dezember 2012	4
Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht zum 31. Dezember 2012	5
Forderungsübersicht zum 31. Dezember 2012	6
Verbindlichkeitenübersicht zum 31. Dezember 2012	7
Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr	8
Übersicht über die aus dem Vorjahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen	9
Allgemeine Auftragsbedingungen für die Prüfung kommunaler Gebietskörperschaften	10

Die Muster 12a und 14 sind nicht Bestandteil der gebundenen Fassung des Prüfberichtes.

Die Tabellen im Prüfbericht werden in T€ ausgewiesen. Hierbei kann es zu Rundungsdifferenzen kommen.

Die Tabellen dienen nur der Übersicht und entsprechen nicht den amtlichen Mustern.

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
a.F.	Alte Fassung
FAG	Finanzausgleichsgesetz M-V
GemHVO - Doppik*	Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik
GemKVO - Doppik*	Gemeindekassenverordnung - Doppik
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
KomDoppikEG M-V	Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V)
KPG	Kommunalprüfungsgesetz
KV M-V	Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern
n.F.	Neue Fassung
NKHR–MV	Neues kommunales Haushalts- und Rechnungswesen in Mecklenburg-Vorpommern
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
SSV	Städtebauliches Sondervermögen
T€	Tausend Euro
VOL/A	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen (VOL)

* Die Ausführungen in diesem Prüfbericht beziehen sich ausschließlich auf die GemHVO-Doppik und die GemKVO-Doppik in der bis zum 05. Juni 2016 geltenden Fassung.

A. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung

I. Prüfungsauftrag

1. Der Amtsvorsteher des Amtes Treptower Tollensewinkel erteilte uns nach Beschlussfassung des Amtsausschusses am 28. September 2016 den Auftrag, den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2012 der

Gemeinde Gültz

bestehend aus der Ergebnis-, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang und den Anlagen zu prüfen.

2. Die Gemeinde Gültz hat gemäß § 60 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten und die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.
3. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt gemäß § 1 Abs. 1, 2 und 4 KPG M-V dem Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss kann sich dabei nach § 1 Abs. 5 KPG M-V zur Durchführung der Jahresabschlussprüfung eines sachverständigen Dritten bedienen.
4. Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als Anlage beigefügten „Allgemeine Auftragsbedingungen für die Prüfung kommunaler Gebietskörperschaften“ maßgebend.
5. Über Art und Umfang sowie das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir folgenden Bericht, dem der geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 als Anlage beigefügt ist. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 30 ff. und §§ 42 ff. GemHVO - Doppik beachtet.

II. Bestätigung der Unabhängigkeit

6. Wir bestätigen als sachverständiger Dritter, dass keine Ausschlussgründe gemäß § 2 Abs. 7 KPG M-V vorliegen.

B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

7. Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung erstellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2012 bis zum 31. Dezember 2012. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und den Jahresabschluss mit seinen Bestandteilen trägt der gesetzliche Vertreter des Amtes Treptower Tollensewinkel, der Amtsvorsteher. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Bewertungsrichtlinien, Satzungen und Dienstanweisungen des Amtes Treptower Tollensewinkel eingehalten worden sind.
8. Der Jahresabschluss der Gemeinde Gültz ist insbesondere daraufhin zu prüfen, ob
 - er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelt,
 - die gesetzlichen und satzungsmäßigen Vorschriften und sonstigen ortsrechtlichen Vorschriften beachtet worden sind,
 - der Haushaltsplan eingehalten ist und
 - der Anhang in Einklang mit dem Jahresabschluss steht.
9. Die Prüfungshandlungen wurden am 23. Januar 2017 und am 27. Januar 2017 in den Räumen des Amtes Treptower Tollensewinkel durchgeführt.
10. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:
 - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004, einschließlich der Änderung vom 13. Juli 2011,
 - Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) vom 25. Februar 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011, in der Fassung bis zum 05. Juni 2016,
 - Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) vom 25. Februar 2008, in der Fassung bis zum 05. Juni 2016,
 - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik vom 08. Dezember 2008, einschließlich der zweiten Änderung vom 05. März 2013, in der Fassung bis zum 05. Juni 2016,
 - Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) vom 14. Dezember 2007,
 - Richtlinie zur Bewertung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten für das Amt Treptower Tollensewinkel und der amtsangehörigen Gemeinden für die Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012,

- Dienstanweisung für das Kassenwesen der geschäftsführenden Gemeinde des Amtes Treptower Tollensewinkel, einschließlich der letzten Änderung vom 01. März 2014.
11. Ausgangspunkt war die von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 20012, die vom Rechnungsprüfungsausschuss bestätigt und von der Gemeindevertretung festgestellt wurde.
 12. Im Rahmen unserer Arbeiten haben wir insbesondere die Einhaltung der haushaltsrechtlichen und der kommunalrechtlichen Vorschriften bei der Aufstellung des Jahresabschlusses überprüft.
 13. Bei Durchführung der Prüfung haben wir die Vorschriften des KPG, der GemHVO-Doppik und die in den Prüfungsstandards des IDR niedergelegten Grundsätze ordnungsmäßiger Prüfung von Jahresabschlüssen beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unseres Auftrags waren weder die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie zum Beispiel Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten noch die Beurteilung der Effektivität und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung. Prüfungsplanung und Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Die Verantwortung für die Vermeidung und die Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten liegt bei dem gesetzlichen Vertreter des Amtes Treptower Tollensewinkel.
 14. Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Gültz verschafft. Darauf aufbauend haben wir uns ausgehend von der Organisation der Verwaltung mit den Zielen und Strategien beschäftigt, um die Geschäftsrisiken zu bestimmen, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Durch Gespräche mit der Amtsleitung und durch Einsichtnahme in Organisationsunterlagen der Verwaltung haben wir anschließend untersucht, welche Maßnahmen die Verwaltung ergriffen hat, um diese Geschäftsrisiken zu bewältigen. In diesem Zusammenhang haben wir eine Prüfung der Angemessenheit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Verwaltung durchgeführt. Die Prüfung des internen Kontrollsystems erstreckte sich vor allem darauf, ob die für die Rechnungslegung relevanten Dienstanweisungen die Umsetzung der rechtlichen Vorgaben dem Grunde nach sicherstellen. Ferner haben wir in Stichproben geprüft, ob die Dienstanweisungen auch eingehalten wurden.

15. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft und die Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung erfolgte anhand der Prüfungsleitlinie 720 des Institutes der Rechnungsprüfer. Der Fragenkatalog ist Bestandteil dieses Prüfberichtes.
16. Die Prüfungshandlungen zum internen Kontrollsystem haben wir schwerpunktmäßig im Geschäftsprozess der Buchführung durchgeführt. Es ergaben sich keine Beanstandungen. Weiterhin haben wir die Verknüpfungen und Hinterlegungen zwischen der Bilanz-, Ergebnis- und Finanzrechnungen geprüft, so dass eine korrekte Zuordnung im System gemäß den gesetzlichen Zuordnungsvorschriften gewährleistet war.
17. Unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit der Prüfungsdurchführung haben wir die Aufnahme des internen Kontrollsystems durchgeführt und daraufhin Einzelfallprüfungen auf Basis von Stichproben durchgeführt.
18. Prüfungsschwerpunkte waren:
 - Zu- und Abgänge des Sachanlagevermögens sowie der Sonderposten.
 - Wertberichtigungen von Forderungen.
 - Vollständigkeit der Rückstellungen unter Beachtung der Veränderungen bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses.
19. Unsere Arbeiten wurden von den Mitarbeitern der Verwaltung vollumfänglich unterstützt.
20. Zur Prüfung der Posten des Jahresabschlusses der Gemeinde Gültz haben wir u. a. Liefer- und Leistungsverträge, Darlehensverträge sowie sonstige Geschäftsunterlagen eingesehen. Im Hinblick auf die Erfassung möglicher Risiken aus bestehenden Rechtsstreitigkeiten haben wir Rechtsanwaltsbestätigungen und zur Prüfung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Saldenbestätigungen eingeholt. Ferner haben wir uns Bankbestätigungen zukommen lassen.
21. Der Amtsvorsteher hat uns in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 sämtliche Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Aus- und Einzahlungen enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Der Amtsvorsteher hat ferner erklärt, dass der Anhang alle wesentlichen Angaben nach § 48 GemHVO-Doppik enthält.

C. Grundsätzliche Feststellungen

22. In den grundsätzlichen Feststellungen wird zusammengefasst die Beurteilung der Lage der Gemeinde Gültz durch den Bürgermeister dargestellt. Das Amt Treptower Tollensewinkel, die amtsangehörigen Gemeinden haben für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 auf einen Rechenschaftsbericht verzichtet.
23. Der Verzicht auf einen Rechenschaftsbericht, § 49 GemHVO-Doppik MV, wurde mit Schreiben vom 30. Januar 2015 durch das Ministerium für Inneres und Sport Mecklenburg-Vorpommern rechtsaufsichtlich zugelassen.
24. Die Beurteilung der Lage der Gemeinde Gültz, insbesondere die Beurteilung des Fortbestandes sowie der Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde entfällt somit.

D. Feststellungen zur Rechnungslegung**I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung****1. Belegwesen**

- 25. Die Belegaufbewahrung ist geordnet; das Belegwesen entspricht den Rechtsvorschriften.
- 26. Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungssstoffes zu gewährleisten. Die Prozesse waren auf die Anforderungen der Doppik umgestellt, sie sind in einzelnen Dienstanweisungen ausreichend dargestellt.

2. Finanzsoftware

- 27. Die Verwaltung nutzt das Rechnungswesen der Finanzsoftware mpsNF, Version 2.0 der Firma mps public solutions GmbH, Koblenz. Das Zertifikat vom 19.03.2014 (gültig bis 31.03.2017) der TÜV Informationstechnik GmbH, Essen und der Prüfbericht des sachverständigen Dritten hat uns vorgelegen.
- 28. Das Programm wurde geprüft und vom Bürgermeister gemäß § 26 Abs. 10 GemHVO-Doppik i. V. m. § 12 Abs. 1 GemKVO-Doppik freigegeben.

3. Kostenrechnung und Interne Leistungsverrechnung

- 29. Eine Kosten- und Leistungsrechnung gemäß § 27 GemHVO-Doppik wird im Amt Treptower Tolensewinkel im Haushaltsjahr 2012 noch nicht umgesetzt.

4. Jahresabschluss

- 30. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2012 bis zum 31. Dezember 2012 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet.
- 31. Die Bilanz, die Ergebnis- sowie die Finanzrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechen den Rechtsvorschriften.
- 32. Die Finanzrechnung stimmt mit dem durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute bestehenden Gesamtguthabensaldo überein. Der Bargeldbestand wurde in die Finanzrechnung einbezogen.

- 33. Die Bestandsfortschreibung und Bewertung des Vermögens, der Sonderposten, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten erfolgte ordnungsgemäß. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechenden Rechtsvorschriften.
- 34. Die Abschreibungssätze des Anlagevermögens entsprechen grundsätzlich der normativen Nutzungsdauer der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008 (landeseinheitliche Abschreibungstabelle zum NKHR-MV).

5. Rechenschaftsbericht

- 35. Die Gemeinde Gültz hat in rechtsaufsichtlich zulässiger Weise, Schreiben vom 30. Januar 2015 des Ministeriums für Inneres und Sport Mecklenburg-Vorpommern, auf den Rechenschaftsbericht verzichtet.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss

1. Übernahme der Vorjahreswerte

- 36. Die Wertansätze der Aktiva und Passiva der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 wurden unverändert übernommen und auf den Bilanzstichtag 31. Dezember 2012 fortgeschrieben. Die Gemeinde Gültz hat von der Bestimmung des § 12 KomDoppikEG M-V keinen Gebrauch gemacht.

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

- 37. Der Jahresabschluss insgesamt vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Gültz.

3. Aufgliederung und Erläuterungen

- 38. Die Gliederung der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung einschließlich der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen entsprechen im Wesentlichen den Bestimmungen der KV M-V und den dazugehörigen amtlichen Mustern, die Kontierungen den verbindlichen Zuordnungsvorschriften und Hinweisen der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008. Abweichungen wurden von uns als unwesentlich eingestuft und mit der Verwaltung besprochen.

4. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

39. Der Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aus der Buchhaltung der Verwaltung entwickelt. Die Vermögens- und Schuldposten sind ausreichend nachgewiesen und richtig und grundsätzlich vollständig erfasst. Es wurden die Bilanzansatz- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik sowie die Inventurrichtlinie des Amtes beachtet. Das Vermögen, die Sonderposten, die Rückstellungen und die Verbindlichkeiten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Ein- und Auszahlungen sind ausreichend nachgewiesen und richtig und vollständig erfasst.
40. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und gibt die sonstigen Pflichtangaben gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik richtig und vollständig wieder. Bei der Ausübung des Wahlrechtes nach § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik konnte kein Ermessensfehlgebrauch festgestellt werden.
41. In der Ausübung der Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte ergaben sich gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 keine Änderungen.

E. Analyse der Vermögens- und Finanzlage**I. Bilanz**

	01.01.2012		31.12.2012		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,0	19	0,8	19
Sachanlagen	1.495	58,1	1.419	57,8	-76
Finanzanlagen	480	18,6	480	19,6	0
Anlagevermögen	1.975	76,7	1.918	78,2	-57
Vorräte	0	0,0	0	0,0	0
Öffentlich-rechtliche Forderungen	4	0,2	8	0,3	4
Privatrechtliche Forderungen	0	0,0	0	0,0	0
Forderungen gegen Beteiligungen	519	20,1	516	21,1	-3
Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	69	2,7	6	0,2	-63
Sonstige Vermögensgegenstände	8	0,3	6	0,2	-2
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	0
Umlaufvermögen	600	23,3	536	21,8	-64
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0
Summe Aktiva	2.575	100,0	2.454	100,0	-121
Passiva					
Kapitalrücklage	1.348	52,3	1.355	55,2	7
Ergebnisrücklage	0	0,0	0	0,0	0
Ergebnisvortrag	0	0,0	0	0,0	0
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0,0	-76	-3,1	-76
Eigenkapital	1.348	52,3	1.279	52,1	-69
Sonderposten	158	6,1	118	4,8	-40
Wirtschaftliches Eigenkapital	1.506	58,4	1.397	56,9	-109
Pensionsrückstellungen	0	0,0	0	0,0	0
Sonstige Rückstellungen	7	0,3	7	0,3	0
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme	1.029	40,1	1.015	41,4	-14
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	20	0,8	3	0,1	-14
Verbindlichkeiten geg. Sonderrechnungen	1	0,0	2	0,1	
Verbindlichkeiten geg. dem öffentlichen Bereich	1	0,0	16	0,7	15
Sonstige Verbindlichkeiten	11	0,4	14	0,6	3
Fremdkapital	1.069	41,6	1.057	43,1	18
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0
Summe Passiva	2.575	100,0	2.454	100,0	-121

42. In der Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31. Dezember 2012 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und denen der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 gegenübergestellt.
43. Die Sonderposten wurden dem wirtschaftlichen Eigenkapital zugerechnet, da sie der Gemeinde auf Dauer zur Verfügung stehen und bei deren ertragswirksamen Auflösung zu keinen Belastungen führen.
44. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 52,1 % und die Fremdkapitalquote 43,1 % beträgt.
45. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt T€ 1.918 und macht 78,2 % des gesamten Vermögens aus. Die Finanzierung des Anlagevermögens erfolgte in Höhe von T€ 118 mit Fördermitteln des Bundes, des Landes und des Landkreises. T€ 1.029 sind durch Investitionskredite finanziert.
46. Die Anlagenzugänge des Haushaltsjahres (T€ 5) konnten die Abschreibung (T€ 61) des Anlagevermögens und die Anlagenabgänge nicht decken, wodurch sich eine Reduzierung der Restbuchwerte (T€ -57) ergab.
47. Als gezahlte Investitionszuschüsse werden Zuwendungen an die E.ON.EDIS für den Bau von Straßenbeleuchtungen gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik ausgewiesen.
48. Die Reduzierung der Forderungen ist im Wesentlichen auf Forderungen gegenüber der Stadt Altentreptow aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zurückzuführen.
49. Die Forderungen gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht betreffen Forderungen gegenüber der GEWO Burow GmbH aus einer Ausfallbürgschaft.
50. Der Kassenbestand zum 31. Dezember 2012 wurde durch Kontoauszüge der Banken nachgewiesen und wird in der Bilanz der Stadt Altentreptow ausgewiesen. Der Anteil der Gemeinde Gültz am gemeinsamen Zahlungsmittelbestand beträgt T€ -2 und wird auf der Passivseite der Bilanz als Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand ausgewiesen.
51. Die Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Bilanzstichtag nicht zu bilden.
52. Das Eigenkapital verringert sich im Haushaltsjahr um T€ -69. Dies resultiert aus dem Jahresfehlbetrag von T€ -75. Demgegenüber steht eine Zuführung zur zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen mit T€ 6.
53. Der Jahresfehlbetrag wurde durch eine ertragswirksame Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Konsolidierungshilfen um T€ -36 verringert.

54. Die Sonderposten aus zum Anlagevermögen sind im Haushaltsjahr durch die planmäßige ertragswirksame Auflösung um T€ -4 gesunken. Neue Sonderposten aus Zuwendungen waren im Haushaltsjahr nicht zu passivieren.
55. Die sonstigen Sonderposten reduzieren sich durch die ertragswirksame Auflösung der Konsolidierungshilfe um T€ -36.
56. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und Körperschaften des öffentlichen Rechts verminderten sich durch die planmäßigen Tilgungen von T€ 34. Die Verbindlichkeiten wurden durch Saldenbestätigungen der Banken nachgewiesen.
57. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (ausgenommen Sicherheitseinbehalte) waren zum Prüfungszeitpunkt beglichen.
58. Die Gemeinde Gültz nimmt den gemeinsamen Zahlungsmittelbestand mit T€ 2 in Anspruch.
59. Die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich betreffen im Wesentlichen Umlageverpflichtungen gegenüber dem Land sowie Gemeinden und Gemeindeverbände.
60. Die sonstigen Verbindlichkeiten bestehen im Wesentlichen aus Verwahr- und Treuhänderische Gelder.

III. Finanzrechnung

61. Die Verwaltung hat entsprechend § 60 K V M-V die Finanzrechnung aus dem System erstellt. Nachfolgend geben wir diese Rechnung wieder, wobei wir die Einzelpositionen der Ein- und Auszahlungen gemäß Konten der Finanzrechnung zusammengefasst haben.

	Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist
	T€	T€	T€
10. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	542	598	56
17. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	564	606	-42
18. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit	-22	-8	14
21. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-34	-33	1
22. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-56	-41	15
25. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0
26. Saldo der ordentlichen und außer- Ein- und Auszahlungen	-56	-41	15
34. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8	8	0
40. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27	25	-2
41. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-19	-17	-2
42. Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-75	-58	17
45. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-15	-15	0
48. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0	0	0
51. Veränderung der liquiden Mittel	-63	-71	-8
52. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-74	-56	18
55. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	1	-1
56. Kontrollrechnung	0	0	0
59. Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	69	69	0
60. Stand der liquiden Mittel zum 31.12.	6	-2	-8

62. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum 31. Dezember 2012 entspricht dem Kassenbestand der Gemeinde Gültz, der mit den Saldenbestätigungen und Kassenprotokollen übereinstimmt.
63. Die Finanzrechnung wird aus dem System erstellt und ist mit den jeweiligen zahlungswirksamen Bilanz- und Ergebniskonten verknüpft. Für die Finanzrechnung sind entsprechend dem Kontierungsplan die Kontenklasse 6 und 7 belegt, anhand derer die Zahlungsströme nachgewiesen werden. Die Systematik der Kontenklassen 4 bis 7 ist durch eine Gegenüberstellung der Ertrags- und der Einzahlungskonten sowie der Aufwands- und Auszahlungskonten gegeben. Grundsätzlich ist eine parallele Einteilung der Kontengruppen innerhalb dieser Kontenklassen gegeben.
64. In den Haushaltsfolgejahren ist verstärkt auf die Regelungen der GemKVO-Doppik zum Jahresabschluss zu achten.
65. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Zeile 26) ist im Haushaltsjahr 2012 negativ. Unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren wurde der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik nicht erreicht.
66. Haushaltsermächtigungen für die Folgejahre wurden nicht übernommen.

V. Ergebnisrechnung

67. In folgender Übersicht haben wir die Ergebnisrechnung nach den Vorschriften der GemHVO-Doppik zusammengefasst:

	Planansatz 2012		Ergebnis 2012		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	180	28,7	181	28,0	+1
Zuwendungen, allgemeine Umlagen	278	44,4	241	37,2	-37
Erträge der sozialen Sicherung	0	0,0	0	0,0	+0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66	10,5	69	10,7	+3
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3	0,5	13	2,0	+10
Kostenerstattung und Kostenumlage	83	13,2	92	14,2	+9
Sonstige laufende Erträge	17	2,7	51	7,9	+34
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	627	100,0	647	100,0	+20
Personalaufwendungen	198	32,3	200	29,0	+2
Versorgungsaufwendungen	0	0,0	0	0,0	+0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184	30,0	195	28,3	+11
Abschreibungen	3	0,5	61	8,8	+58
Zuwendungen, Umlagen, Transferaufwendungen	214	34,9	215	31,1	+1
Aufwendungen für soziale Sicherung	0	0,0	0	0,0	+0
Sonstige laufende Aufwendungen	14	2,3	19	2,8	+5
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	613	100,0	690	100,0	+77
Laufendes Ergebnis der Verwaltungstätigkeit	+14		-43		+57
Zinserträge	5		5		+0
Zinsaufwendungen	38		38		+0
Finanzergebnis	-33		-33		+0
Ordentliches Ergebnis	-19		-76		-57
Außerordentliches Ergebnis	+0		+0		+0
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklage	-19		-76		-57
Entnahme aus der Kapitalrücklage	0		0		+0
Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0		0		+0
Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0		0		+0
Jahresergebnis	-19		-76		-57

68. Die Mehrerträge im Bereich der Zuwendungen beruhen im Wesentlichen auf der ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten.

69. Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind Mehrerträge bei Mieten und Pachten mit T€ 9 zu verzeichnen.
70. Die Planüberschreitung in den Kostenerstattungen ist im Wesentlichen auf Kostenerstattungen von sonstigen privaten Bereich zurückzuführen.
71. Im Bereich der sonstigen laufenden Aufwendungen erfolgt die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten für Konsolidierungshilfen.
72. Die Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Wesentlichen auf Aufwendungen für Gebäude und das Infrastrukturvermögen zurückzuführen. Die Bestimmungen zur Deckungsfähigkeit von Aufwendungen wurden beachtet.
73. Analog zu der Ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten konnten auch die Abschreibungen im Haushaltsplan nur geschätzt werden. Hier ist § 8 Abs. 2 GemHVO-Doppik zu beachten.
74. Die Zinsaufwendungen betreffen Zinsen für Kredite aus der Investitionstätigkeit.
75. Im Haushaltsjahr 2012 erfolgte keine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage für investiv gebundene Schlüsselzuweisungen gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik.
76. Eine zweckgebundene Ergebnissrücklage für zukünftige Belastungen aus dem FAG gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik war nicht zu bilden.
77. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik wurde im Haushaltsjahr 2012 nicht erreicht.

VI. Teilrechnungen

1. Teilfinanzrechnungen

79. Die Finanzrechnung ist in fünf Teilfinanzrechnungen aufgegliedert. Die Summe der fünf Teilrechnungen ergibt die Finanzrechnungen. Alle Ein- und Auszahlungen wurden im Haushaltsjahr einem Produkt zugeordnet.
80. Der Ausweis der Teilfinanzrechnungen erfolgt im Wesentlichen nach den Vorgaben des § 46 GemHVO-Doppik und des amtlichen Musters. Es wurden noch keine Ziele und Kennzahlen formuliert.

2. Teilergebnisrechnungen

81. Die Ergebnisrechnung ist in fünf Teilergebnisrechnungen aufgegliedert. Die Summe der fünf Teilrechnungen ergibt die Ergebnisrechnungen. Alle Erträge und Aufwendungen wurden im Haushaltsjahr einem Produkt zugeordnet.
82. Der Ausweis der Teilergebnisrechnungen erfolgt im Wesentlichen nach den Vorgaben des § 46 GemHVO-Doppik und des amtlichen Musters. Es wurden noch keine Ziele und Kennzahlen formuliert.

F. Fragenkatalog zur Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung

83. Die Ordnungsmäßigkeit des Verwaltungshandeln haben wir anhand der Prüfungsleitlinie 720 des Instituts der Rechnungsprüfer untersucht und in unsere Berichterstattung mit einbezogen.

Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen und Verwaltungsleitung

84. Gibt es Geschäftsordnungen für die Verwaltung und einen Geschäftsverteilungsplan für die Verwaltungsleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Verwaltungsleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen der Gebietskörperschaft?

Für die Verwaltung besteht ein Geschäftsverteilungsplan, für die einzelnen Teilbereiche bestehen Dienstanweisungen. Die getroffenen Regelungen entsprechen den Bedürfnissen des Amtes Treptower Tollensewinkel.

85. Wie viele Sitzungen der Gemeindevertretung und der weiteren Ausschüsse (Haupt- und Finanzausschuss) haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Gemeindevertretung: 6

Hauptausschuss: 1

Bau- und Sozialausschuss: 1

Es wurden zu allen Sitzungen Niederschriften erstellt.

Fragenkreis 2: Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

86. Gibt es einen den Bedürfnissen der Kommune entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/ Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Einen den Bedürfnissen des Amtes Treptower Tollensewinkel entsprechenden Organisationsplan ist vorhanden. Es erfolgt eine regelmäßige Überprüfung.

87. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird.

88. Orientiert sich der Verwaltungsaufbau an den Produktbereichen der Verwaltung?

Der Verwaltungsaufbau orientiert sich an den Fachdienstbereichen und Teilhaushalten.

89. Sind die Produktbereiche dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich?

Die Produktbereiche sind dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich.

90. Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?

Die wesentlichen Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Kreditaufnahme) werden nach der Hauptsatzung, Haushaltssatzung und den Dienstanweisungen sowie den gesetzlichen Vorgaben umgesetzt. Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass diese bei Kreditaufnahmen und Vergaben nicht eingehalten wurden.

91. Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?
Die Verträge der Gemeinde Gültz werden ordnungsgemäß dokumentiert.

Fragenkreis 3: Strategische Steuerung

92. Orientiert sich das Handeln der Gebietskörperschaft an einer langfristigen strategischen Ausrichtung?

Das Handeln der Gemeinde Gültz orientiert sich an einer langfristigen strategischen Ausrichtung.

93. Ist diese strategische Ausrichtung in Form eines Leitbildes oder in anderer Form dokumentiert?
Die strategische Ausrichtung der Gemeinde wird durch die Gemeindevertretung bestimmt und in Form von Satzungen umgesetzt.

Fragenkreis 4: Ziele und Kennzahlen

94. Sind Ziele und Kennzahlen für eine Output orientierte Steuerung definiert worden?
Für das Haushaltsjahr 2012 lagen noch keine Ziele und Kennzahlen vor. An der Umsetzung der Vorgaben wird gearbeitet.

Fragenkreis 5: Controlling

95. Existiert ein Controlling in der Verwaltung und wie ist es organisiert?
Ein Controlling existiert in der Verwaltung nicht. Die Steuerungsfunktionen werden durch regelmäßige Dienstberatungen erreicht. Anhaltspunkte dafür, dass ein weiterführendes Controlling einzuführen ist ergaben sich nicht.

Fragenkreis 6: Kosten und Leistungsrechnung

96. In welchen Teilen der Verwaltung existiert eine Kosten- und Leistungsrechnung?

An der Einführung der Kosten und Leistungsrechnung nach doppelischen Grundsätzen wird derzeit noch gearbeitet.

Fragenkreis 7: Risikofrüherkennungssystem

97. Hat die Verwaltungsleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe wesentliche Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

Frühwarnsignale hat die Verwaltungsleitung nicht definiert. Wesentliche Risiken sollen durch regelmäßige Dienstberatungen rechtzeitig erkannt werden. Es ergaben sich keine Anhaltspunkte, dass weiterführende Maßnahmen notwendig sind.

Fragenkreis 8: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

98. Hat die Verwaltungsleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt?

Eine schriftliche Festlegung über den Einsatz von Finanzinstrumenten existiert im Amt Treptower Tollensewinkel nicht. Der Einsatz von Finanzinstrumente erfolgte im Haushaltsjahr nicht.

Fragenkreis 9: Haushaltsgrundsätze

99. Wurde der Grundsatz der Vollständigkeit beachtet oder gibt es relevante Sachverhalte, die nicht im Haushalt abgebildet sind?

Der Grundsatz der Vollständigkeit wurde beachtet. Es gibt keine relevanten Sachverhalte, die nicht im Haushalt abgebildet sind.

100. Wurde der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit beachtet bzw. gab es wesentliche Sachverhalte bei denen sich die Verwaltung unwirtschaftlich verhalten hat?

Der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit wurde beachtet und die Planansätze wurden im Wesentlichen eingehalten. Es gibt keine Anhaltspunkte für wesentliche Sachverhalte bei denen sich die Verwaltung unwirtschaftlich verhalten hat.

101. Wurde der Grundsatz der Haushaltswahrheit und -klarheit beachtet und wurden insbesondere alle geplanten Erträge und Aufwendungen sorgfältig geschätzt, sofern sie nicht errechenbar sind?

Der Grundsatz der Haushaltswahrheit und -klarheit wurde beachtet. Erträge und Aufwendungen (insbesondere für einmalig auftretende Ereignisse) wurden sorgfältig und nach bestem Wissen geschätzt.

102. Wurde die Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung beachtet, wonach die zur Erfüllung der Aufgaben erforderlichen Finanzmittel vorrangig aus speziellen Entgelten und im Übrigen aus Steuern zu beschaffen sind, sofern die sonstigen Finanzmittel nicht ausreichen?

Die Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung wurden durch die Verwaltung beachtet.

Fragenkreis 10: Planungswesen

103. Existiert eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung und entspricht diese den geltenden gesetzlichen Vorschriften?

Es existiert eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung. Sie entspricht den gesetzlichen Vorschriften.

104. Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Wesentliche Planabweichungen werden untersucht und begründet.

Fragenkreis 11: Haushaltssatzung

105. Enthält die Haushaltssatzung alle erforderlichen Angaben und entspricht die Form den gesetzlichen Vorgaben?

Die Haushaltssatzung enthält alle erforderlichen Angaben und entspricht den gesetzlichen Vorgaben.

106. Ist die Haushaltssatzung fristgerecht beschlossen und veröffentlicht worden?

Die Haushaltssatzung wurde von der Gemeindevertretung am 16. Mai 2012 beschlossen, am 18. Juni 2012 von der unteren Rechtsaufsichtsbehörde genehmigt und vom 31. Juli 2012 bis zum 14. August 2012 öffentlich bekannt gemacht.

107. Wurden ggf. die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung beachtet, d. h. sind nur Aufwendungen entstanden bzw. Auszahlungen geleistet worden, zu denen eine rechtliche Verpflichtung bestand oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren?

Die gesetzlichen Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung und die Dienstanweisung zur vorläufigen Haushaltsführung wurden beachtet.

108. War eine Nachtragssatzung erforderlich und ist diese fristgerecht erlassen worden?

Eine Nachtragssatzung war nicht erforderlich. Die gesetzlichen Bestimmungen zur Deckungsfähigkeit und den über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wurden eingehalten.

Fragenkreis 12: Haushaltsplan

109. Enthält der Haushaltsplan alle erforderlichen Angaben und entspricht die Form den gesetzlichen Vorgaben?

Der Haushaltsplan enthält alle erforderlichen Angaben. Einige der amtlichen Muster werden noch nicht in vollem Umfang umgesetzt aber im Wesentlichen entspricht die Form den gesetzlichen Vorgaben.

110. Wurde der Haushaltsplan eingehalten bzw. an welchen Stellen gab es wesentliche Abweichungen und welche Gründe waren hierfür ausschlaggebend?

Der Haushaltsplan wurde im Wesentlichen eingehalten. Abweichungen ergaben sich im Bereich der Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

Fragenkreis 13: Haushaltssicherungskonzept

111. War die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes erforderlich um die künftige dauernde Leistungsfähigkeit der Gebietskörperschaft zu erreichen?

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde für das Haushaltsjahr 2012 nicht erstellt.

Fragenkreis 14: Investitionen

112. Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

Investitionen werden vor der Realisierung angemessen geplant. Anhaltspunkte für Verstöße gegen § 9 GemHVO-Doppik ergaben sich nicht.

113. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um sich ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen.

114. Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Investitionen werden durch das zuständige Fachamt laufend überwacht.

115. Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Bei abgeschlossenen Investitionen haben sich keine wesentlichen Überschreitungen ergeben.

116. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden

Fragenkreis 15: Kredite

117. Gab es eine Nettoneuverschuldung oder konnten per Saldo Schulden abgebaut werden?

Im laufenden Haushaltsjahr wurde die Verschuldung per Saldo abgebaut. Es erfolgte eine Kreditumschuldung.

118. Wurden Kredite nur für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen?

Kredite wurden in der Vergangenheit nur für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen.

Fragenkreis 16: Liquidität

119. Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle gewährleistet?

Das Finanzmanagement wird durch das Fachamt wahrgenommen. Eine laufende Liquiditätskontrolle ist gewährleistet.

120. Musste die Verwaltung Kredite zur Liquiditätssicherung aufnehmen und wie hat sich der Bestand dieser Kredite entwickelt?

Es wurden keine Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aufgenommen.

Fragenkreis 17: Forderungsmanagement

121. Gibt es eine Dienstanweisung zur Stundung, zur Niederschlagung und zum Erlass von Forderungen und entspricht diese den Bedürfnissen der Verwaltung?

Es gibt eine Dienstanweisung zur Stundung, zur Niederschlagung und zum Erlass von Forderungen, diese entspricht den Bedürfnissen der Verwaltung.

122. Ist durch das bestehende Mahn- und Vollstreckungswesen sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Durch das bestehende Mahn- und Vollstreckungswesen ist gewährleistet, dass Rechnungen zeitnah gestellt werden und Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden.

Fragenkreis 18: Vergaberegelnungen

123. Gibt es eine Dienstanweisung zum Vergabewesen und entspricht diese den gesetzlichen Vorgaben?
Vergaben erfolgen entsprechend der gesetzlichen Vorgaben und der Dienstanweisung zur Regelung des Beschaffungs- und Vergabewesens.
124. Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelnungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?
Bei Kreditaufnahmen am Kapitalmarkt werden Konkurrenzangebote eingeholt.
125. Gab es im Rahmen der Prüfung Anhaltspunkte, dass gegen bestehende Vergaberegelnungen verstoßen wurde?
Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass gegen bestehende Vergaberegeln verstoßen wurde.

Fragenkreis 19: Gebühren- und Beitragssatzungen

126. Wurden die Gebührenbedarfsberechnungen von der örtlichen Prüfung auf Plausibilität und Rechtmäßigkeit überprüft?
Die Prüfung des Gebührenbedarfes und der Gebührensatzungen war nicht Gegenstand unserer Prüfung.
127. Ist sichergestellt, dass alle Beiträge zeitnah und vollständig erhoben werden?
Es ist sichergestellt, dass alle Beiträge zeitnah und vollständig erhoben werden.

Fragenkreis 20: Korruptionsprävention

128. Hat die Verwaltungsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?
Die Mitarbeiter der Verwaltung wurden über den Erlass des Innenministeriums „Verbot der Annahme von Belohnungen und Geschenken in der öffentlichen Verwaltung“ vom 06. Mai 1999 belehrt.
129. Gibt es interne Regelungen zur Korruptionsprävention, z. B. Annahme von Geschenken?
Die Mitarbeiter der Verwaltung wurden über den Erlass des Innenministeriums „Verbot der Annahme von Belohnungen und Geschenken in der öffentlichen Verwaltung“ vom 06. Mai 1999 belehrt.
130. Gab es im abgelaufenen Jahr Fälle von Korruption, die zur Anzeige gebracht wurden?
Es gab im Haushaltsjahr 2012 keine Fälle von Korruption.

Fragenkreis 21: Berichterstattung an das Überwachungsorgan

131. Hat die Verwaltungsleitung die Gemeindevertreter unterjährig über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft informiert?

In den Berichten der Bürgermeisterin zu den Sitzungen der Gemeindevertretung wurde regelmäßig über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft informiert.

132. Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage der Gebietskörperschaft und in die wichtigsten Verwaltungsbereiche?

Die Berichte spiegeln die wirtschaftliche Lage wider.

133. Wurde die Gemeindevertretung über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Über wesentliche Vorgänge wird die Gemeindevertretung angemessen und zeitnah informiert.

Fragenkreis 22: Ungewöhnliche Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage

134. Gibt es Auffälligkeiten bei den Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gebietskörperschaft?

Es gibt keine Auffälligkeiten bei den Kennzahlen zur Vermögens- und Ertragslage.

Fragenkreis 23: Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

135. Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Es besteht kein offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen in der Gemeinde Gültz.

136. Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Die Bestände der Gemeinde sind nicht auffallend hoch oder niedrig.

137. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird.

Fragenkreis 24: Finanzierung

138. Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

Die Finanzierung des Vermögens erfolgte zu 52,1 % mit Eigenmitteln der Gemeinde, zu 4,8 % mit Fördermitteln des Bundes, des Landes und des Landkreises. 43,1 % des Vermögens sind durch kurz- und langfristige Rückstellungen und Verbindlichkeiten finanziert. Die wesentlichen Investitionsverpflichtungen zum Abschlussstichtag werden durch investive Zuwendungen des Landes und Eigenmitteln der Gemeinde finanziert.

139. Wie ist die Finanzlage der Gebietskörperschaft zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der bestehenden Kredite für Investitionen und zur Liquiditätssicherung?

Die Finanzlage der Gemeinde ist zum Bilanzstichtag als angespannt zu beurteilen. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit werden i. H. v. T€ 2 in Anspruch genommen. Kredite für Investitionen waren zum Bilanzstichtag mit T€ 1.029 zu bilanzieren.

140. In welchem Umfang hat die Gebietskörperschaft Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

Die Gemeinde Gültz hat im Haushaltsjahr 2012 Investitionszuwendungen i. H. v. T€ 6 erhalten. Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden.

Fragenkreis 25: Eigenkapitalausstattung

141. Besteht kurz- bis mittelfristig die Gefahr einer bilanziellen Überschuldung?

Die Gefahr einer kurz- oder mittelfristigen bilanziellen Überschuldung ist nicht gegeben.

Fragenkreis 26: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

142. Haben die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen decken können?

Die ordentlichen Erträge konnten im Haushaltsjahr die ordentlichen Aufwendungen nicht decken. Der Jahresfehlbetrag wurde durch die ertragswirksame Auflösung der Konsolidierungshilfe verringert.

143. Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Das aktuelle Haushaltsjahr ist nicht entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt.

144. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen der Gebietskörperschaft und deren Eigengesellschaften bzw. Eigenbetrieben eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen der Gebietskörperschaft und deren Eigengesellschaften bzw. Eigenbetrieben eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden

Fragenkreis 27: Strukturelles Defizit und seine Ursachen

145. Existiert ein strukturelles Defizit und was sind seine Ursachen?

Im Haushaltsjahr 2012 besteht ein strukturelles Defizit. Auch ohne die Berücksichtigung von Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten kann die Gemeinde Gültz die ordentlichen Aufwendungen nicht decken.

Fragenkreis 28: Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

146. Sind langfristige Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage erforderlich?

Auf der Grundlage des Jahresabschlusses 2012 und des Jahresergebnisses vor Veränderung der Rücklagen ist der Haushaltsausgleich in den Folgejahren gefährdet.

147. Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage der Gebietskörperschaft zu verbessern?

Zum Jahresabschluss 2012 wurde kein Rechenschaftsbericht mit entsprechenden Aussagen zu den Chancen und Risiken ausgearbeitet.

G. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung**I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes**

148. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 03. März 2017 den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„uneingeschränkter Bestätigungsvermerk“

149. Wir haben den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 unter Einbeziehung des Anhangs und der Anlagen zum Jahresabschluss 31. Dezember 2012 der

Gemeinde Gültz

geprüft. Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach §§ 42 ff. GemHVO - Doppik wurden von der Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss abzugeben.

150. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2012 nach den Vorgaben des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.
151. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in der Buchführung, des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen.
152. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
153. Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

154. Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entspricht der Jahresabschluss, der Anhang, die erläuternden Anlagen zum Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Gültz.

155. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde Gültz ergänzend fest:

Das Vermögen zum 31. Dezember 2012 beträgt 2.454.362,35 €.

Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2012 beträgt 52,1 %.

Der Anteil der Sonderposten zum 31. Dezember 2012 beträgt 4,8 %.

Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2012 beträgt 43,1 %.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 in der vorliegenden Fassung festzustellen und die Bürgermeisterin zu entlasten.

Rostock, 03. März 2017

NKHR-BERATUNG
Verwaltungsprüfungsgesellschaft



Necke
Wirtschaftsjurist LL.B.