

# *Jahresabschluss 2014*



## Der Bürgermeister

Zossener Str. 21c • 15838 Am Mellensee

### Ortsteile:

Sperenberg, Klausdorf, Mellensee, Saalow,  
Rehagen, Kummersdorf-Alexanderdorf,  
Kummersdorf-Gut, Gadsdorf

Sachgebiet: Leiterin Kämmerei

Zimmer: 1.09

Bearbeiter: Frau Gast

E-Mail: [gast@mellensee.de](mailto:gast@mellensee.de)

Telefon: (033703) 959-20

Telefax: (033703) 95969

AKZ: 20.1

Datum: 05.01.2022

Der Entwurf für den Jahresabschluss 2014 wurde

aufgestellt am 05.01.2022



Gast  
Teamleiterin Kämmerei

festgestellt am 15.07.2022



F. Broshog  
Bürgermeister

### Allgemeine Sprechzeiten:

|                    |  |
|--------------------|--|
| Montag u. Mittwoch | keine Sprechzeiten - Termine nach Vereinbarung möglich |
| Dienstag           | 09.00 - 12.00 Uhr und 13.00 - 16.00 Uhr                |
| Donnerstag         | 09.00 - 12.00 Uhr und 13.00 - 18.00 Uhr                |
| Freitag            | 09.00 - 12.00 Uhr                                      |

### Bankverbindung:

Mittelbrandenburgische  
Sparkasse in Potsdam  
IBAN: DE64160500003639020072  
BIC: WELADED1PMB

**Stellungnahme des Rechnungsprüfungsamtes  
zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014  
der Gemeinde Am Mellensee**

**» Prüfungsauftrag**

Das Rechnungsprüfungsamt (RPA) hatte gemäß § 102 i. V. m. § 82 BbgKVerf den gesetzlichen Prüfungsauftrag den Jahresabschluss der Gemeinde Am Mellensee zum 31. Dezember 2014 zu prüfen.

**» Prüfungsumfang**

Im Rahmen des gesetzlichen Prüfungsauftrages hat das RPA gemäß § 104 BbgKVerf

- den Haushaltsplan,
- die Buchführung,
- den Jahresabschluss,
- den Rechenschaftsbericht - sowie die Anlagen

Unter Berücksichtigung der geltenden gesetzlichen und satzungsmäßigen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung den Jahresabschluss 2014 risikoorientiert geprüft.

**» Prüfungszeitraum**

Durchgeführt wurde die Prüfung 10. Januar bis zum 25. April 2022 (mit Unterbrechungen) in den Räumen des Amtes Schlieben.

**» Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Gemeinde Am Mellensee zum 31.12.2014**

Nach Auffassung des RPA sind folgende Kernaussagen im Jahresabschluss zur Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Am Mellensee besonders hervorzuheben:

- Zur **Vermögenslage** wird ausgeführt, dass für die Finanzierung von investiven Maßnahmen im Haushaltsjahr 2014 338,2 T€ (Vorjahr 2013: 396,2 T€) investive Schlüsselzuweisungen zur Verfügung standen.
- Die Anlagenzugänge entfallen im Wesentlichen auf:
  - die Anschaffung eines Tanklöschfahrzeuges TFL 20 / 40 (251,3 T€),
  - die Errichtung und Ausstattung eines Fachkabinetts Physik in der Grundschule Mellensee (41,9 T€),
  - den Kauf von Digitalfunkgeräten (41,5 T€) und
  - den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung (17,7 T€) sowie auf geringwertige Wirtschaftsgüter (43,9 T€).
- In Bezug auf die **Schuldenlage** wird verdeutlicht, dass Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen per 31. Dezember 2014 i. H. v. 4,09 Mio. € bestehen. Insgesamt entstanden Zinsaufwendungen i. H. v. 157,9 T€.

- Zur **Finanzlage** wird ausgeführt, dass die Liquidität der Gemeinde im Verlauf des Haushaltsjahres 2014 stets gegeben war. Folglich wurde der Kassenkredit, welcher mit einem Betrag von 1.000.000,00 € festgesetzt worden ist, nicht in Anspruch genommen.<sup>1</sup>
- Die **Ertragslage** ist durch einen Jahresüberschuss von 883,8 € gekennzeichnet. Das Ergebnis hat sich somit im Vergleich zum Vorjahr um 181,2 T€ erhöht.
- Der fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsjahres 2014 ging von einem Fehlbetrag im ordentlichen Jahresergebnis in Höhe von 797,5 T€ aus. In der Ergebnisrechnung stellt sich die Ertragslage besser als geplant dar. Insgesamt wurden somit der Aufwände durch die Erträge gedeckt.

## » Prüfungsergebnis

Das RPA ist der Auffassung, dass die Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für die Beurteilung bildet. Die Prüfung hat zu keinen Einschränkungen geführt.

Nach Beurteilung des RPA entsprechen der Jahresabschluss und die Anlagen den gesetzlichen Vorschriften. Der Jahresabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Am Mellensee. Der Rechenschaftsbericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Am Mellensee und stellt die Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

**Nach Maßgabe des § 104 Abs. 4 BbgKVerf wird den Gemeindevertretern der Gemeinde Am Mellensee vorgeschlagen, über den geprüften Jahresabschluss 2014 zu beschließen und dem Bürgermeister der Gemeinde Am Mellensee Herrn Frank Broshog uneingeschränkte Entlastung zu erteilen.**

gez.  
S. Wentzel  
Rechnungsprüfungsamt

---

<sup>1</sup> vgl. Beschluss-Nr. 293/43/2012.



**BERICHT ÜBER DIE PRÜFUNG DES  
JAHRESABSCHLUSSES ZUM 31. DEZEMBER 2014  
DER GEMEINDE AM MELLEENSEE**



## INHALTSVERZEICHNIS

|   |           |
|---|-----------|
| <b>ANLAGENVERZEICHNIS .....</b>   | <b>3</b>  |
| <b>A. PRÜFUNGSauftrag .....</b>   | <b>4</b>  |
| <b>B. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG .....</b>                              | <b>4</b>  |
| <b>C. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG .....</b>                | <b>6</b>  |
| I. ORGANISATION UND ORDNUNGSMÄßIGKEIT DER BUCHFÜHRUNG .....                         | 6         |
| II. Interne Kontrollsysteme (IKS).....  | 7         |
| <b>D. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN .....</b>                                       | <b>8</b>  |
| I. VORJAHRESABSCHLUSS ZUM 31. DEZEMBER 2013 .....                                   | 8         |
| II. HAUSHALTSSATZUNG 2014.....  | 8         |
| III. STELLUNGNAHME ZUR LAGEBEURTEILUNG DER GEMEINDE AM MELLESEE .....               | 10        |
| <b>E. JAHRESABSCHLUSS .....</b>   | <b>10</b> |
| I. PRÜFERGEBNIS .....   | 11        |
| II. ANALYSE UND ERLÄUTERUNG DER VERMÖGENS-, SCHULDEN-, FINANZ- U. ERTRAGSLAGE ..... | 12        |
| 1. DREI – KOMPONENTEN - MODELL .....  | 12        |
| 2. VERMÖGENS- UND KAPITALSTRUKTUR .....   | 13        |
| 2.1 BILANZPOSTEN DER AKTIVSEITE .....   | 13        |
| 2.2 BILANZPOSTEN DER PASSIVSEITE .....  | 20        |
| 3. Ertragslage.....   | 29        |
| 3.1 ERGEBNISANALYSE AUF BASIS DES JAHRESERGEBNISSES .....                           | 29        |
| 4. Finanzlage .....   | 33        |
| 5. Anhang und Rechenschaftsbericht .....  | 34        |
| 5.1 ANHANG.....   | 34        |
| 5.2 RECHENSCHAFTSBERICHT .....  | 34        |

**ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS**

|                    |   |
|--------------------|---|
| <b>allg.</b>       | allgemein   |
| <b>AfA</b>         | Absetzung für Abnutzung (AfA-Tabellen - Anlagegüter)  |
| <b>AHK</b>         | Anschaffungs- und Herstellungskosten  |
| <b>AO</b>          | Abgabenordnung  |
| <b>aRAP</b>        | aktive Rechnungsabgrenzungsposten   |
| <b>ATZ</b>         | Altersteilzeit  |
| <b>BbgKVerf</b>    | Kommunalverfassung des Landes Brandenburg   |
| <b>BewertL Bbg</b> | Leitfaden zur Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten                      |
| <b>BGA</b>         | Betriebs- und Geschäftsausstattung  |
| <b>d. h.</b>       | das heißt   |
| <b>EB</b>          | Eröffnungsbilanz  |
| <b>EDV</b>         | Elektronische Datenverarbeitung (IT)  |
| <b>EWB</b>         | Einzelwertberichtigung (bei Forderungen)  |
| <b>FFw</b>         | Freiwillige Feuerwehr   |
| <b>FM</b>          | Fördermittel  |
| <b>ggü.</b>        | gegenüber   |
| <b>GoB</b>         | Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung  |
| <b>GUV</b>         | Gewässerunterhaltungsverband  |
| <b>GWG</b>         | geringwertige Wirtschaftsgüter  |
| <b>HGB</b>         | Handelsgesetzbuch   |
| <b>HH</b>          | Haushalt  |
| <b>HHJ</b>         | Haushaltsjahr   |
| <b>HSK</b>         | Haushaltssicherungskonzept  |
| <b>IDR</b>         | Institut der Rechnungsprüfer  |
| <b>i. H. v.</b>    | in Höhe von   |
| <b>i. V. m.</b>    | in Verbindung mit   |
| <b>IKS</b>         | Internes Kontrollsystem   |
| <b>ILB</b>         | Investitionsbank des Landes Brandenburg   |
| <b>ISZ</b>         | investive Schlüsselzuweisungen  |
| <b>JA</b>          | Jahresabschluss   |
| <b>KomHKV</b>      | Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung) |
| <b>Kto.</b>        | Konto   |
| <b>KVBbg - ZVK</b> | Kommunaler Versorgungsverband Brandenburg - Zusatzversorgungskasse  |
| <b>lfd.</b>        | laufend   |
| <b>lt.</b>         | laut  |
| <b>Nr.</b>         | Nummer  |
| <b>ordentl.</b>    | ordentlich  |
| <b>OT</b>          | Ortsteil  |
| <b>PB</b>          | Produktbereich  |
| <b>pRAP</b>        | passive Rechnungsabgrenzungsposten  |
| <b>PWB</b>         | Pauschalwertberichtigung (bei Forderungen)  |
| <b>RAP</b>         | Rechnungsabgrenzungsposten  |
| <b>RBW</b>         | Restbuchwert  |
| <b>RPA</b>         | Rechnungsprüfungsamt des Amtes Schlieben  |
| <b>sonst.</b>      | sonstiges   |
| <b>SoPo</b>        | Sonderposten  |
| <b>VMG</b>         | Vermögensgegenstände  |
| <b>z. B.</b>       | zum Beispiel  |

**ANLAGENVERZEICHNIS**

- Anlage 1:** Jahresabschluss der Gemeinde Am Mellensee zum 31. Dezember 2014  
(Bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, Bilanz, Rechenschaftsbericht, Anlagen und Beteiligungsbericht.)
- Anlage 2:** Rechtliche und steuerrechtliche Verhältnisse

## A. PRÜFUNGSAUFRAG

Nach § 101 Abs. 1 i. V. m. § 102 Abs. 1 Nr. 1 und § 135 Abs. 3 BbgKVerf obliegt dem örtlichen Rechnungsprüfungsamt (RPA) des Amtes Schlieben als gesetzlicher Prüfungsauftrag die Prüfung des Jahresabschlusses (i. S. d. § 82 BbgKVerf) der

### Gemeinde Am Mellensee zum 31. Dezember 2014.

Aufgabe des RPA bei der Prüfung des Jahresabschlusses nach § 104 Abs. 1 BbgKVerf ist es, auf der Grundlage der durchgeführten pflichtgemäßen Prüfung eine Beurteilung darüber abzugeben, ob

- die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen eingehalten wurden sowie
- Risiken, die die stetige Aufgabenerfüllung und die Haushaltswirtschaft der Gemeinde gefährden, zutreffend dargestellt sind.

Der Jahresabschluss ist nach § 104 Abs. 2 BbgKVerf insbesondere daraufhin zu prüfen, ob

- der Haushaltsplan eingehalten worden ist,
- die Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen sowie die Bilanz ein zutreffendes Bild über die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermitteln,
- die gesetzlichen und satzungsgemäßen Vorschriften bei der Verwendung von Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Verwaltung und des Nachweises des Inventars eingehalten worden sind sowie
- der Rechenschaftsbericht im Einklang mit dem Jahresabschluss steht und eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde abbildet.

Die Ergebnisse der Prüfung werden, wie es gesetzlich in den §§ 103 Abs. 2 und 104 Abs. 4 BbgKVerf vorgesehen ist, in dem vorliegenden Bericht zusammengefasst. Bei der Erstellung des Berichtes hat das RPA die IDR Prüfungsleitlinie 260 „Leitlinien zur Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen“ (Stand 17.02.2009) beachtet.

## B. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

### GEGENSTAND DER PRÜFUNG

Im Rahmen des gesetzlichen Prüfungsauftrages hat das RPA gemäß § 104 BbgKVerf den Haushaltsplan, die Buchführung, den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen und Rechenschaftsbericht - sowie die Anlagen (Anhang, Anlagenübersicht, Forderungsübersicht und Verbindlichkeitenübersicht) auf die Beachtung der für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) und sonstigen gemeinderechtlichen Bestimmungen geprüft. Gemäß § 104 Abs. 2 Nr. 3 BbgKVerf wurden die Inventur und das Inventar in die Prüfung einbezogen.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gemeinde Am Mellensee. Ebenso sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die dem Rechnungsprüfer gemachten Angaben. Die Aufgabe des RPA besteht darin, auf der Grundlage der durchgeführten Prüfungshandlungen, ein Urteil über den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht abzugeben.

Gegenstand der Jahresabschlussprüfung war der von der Kämmerei aufgestellte Berichtsentwurf über den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014.

## ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

Das RPA hat die Jahresabschlussprüfung gemäß § 104 BbgKVerf und unter Beachtung der in der IDR Prüfungsleitlinie 200 festgelegten Grundsätze zur Durchführung von kommunalen Jahresabschlussprüfungen durchgeführt. Die Prüfung erfolgte nach pflichtgemäßem Ermessen des RPA.<sup>1</sup>

Die Prüfungshandlungen sind dabei so zu bestimmen, dass unter Beachtung der Grundsätze der **Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit** Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf das durch den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht vermittelte Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Als Bezugsbasis zur Ermittlung der **Wesentlichkeit** dienen die ordentlichen Erträge, die Bilanzsumme, der Jahresüberschuss und das Eigenkapital. Die berechneten Grenzen stellen lediglich **Anhaltswerte** dar. Daraus ist nicht abzuleiten, dass die Rechnungsprüfung fehlerhafte Sachverhalte niedrigerer Werte nicht prüfe oder beanstande. Grundsätzlich ist neben dem Betrag der Auswirkungen auch die Art der Unrichtigkeiten und Verstöße zu beachten<sup>2</sup>.

Die Zielsetzung der Abschlussprüfung erfordert keine lückenlose Prüfung.

Die Risikoeinschätzung erfolgte auf der Grundlage der Einschätzung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfeldes und der Darlegungen des gesetzlichen Vertreters über die wesentlichen Ziele, Strategien und Risiken der Gemeinde.

Die Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen umfassten analytische Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen. Die Einzelfallprüfungen erfolgten auf Basis von Stichproben und der bewussten Auswahl von Prüfposten in Form von Einsichtnahmen, Befragungen, Einholung von Bestätigungen und Berechnungen. Art und Umfang sowie die Ergebnisse der Prüfungshandlungen wurden in den Arbeitspapieren des RPA dokumentiert.

Im Rahmen dieser Vorgehensweise wurde an einzelnen Bestandsaufnahmen der Inventur nicht teilgenommen. Durch Stichproben hat sich das RPA einen Überblick über die Ordnungsmäßigkeit der körperlichen Bestandsaufnahme, der Fortschreibung auf den Eröffnungsbilanzstichtag und der Bewertung verschafft.

Saldenbestätigungen von fremden Dritten für Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden nicht eingeholt. Durch alternative Prüfhandlungen hat sich das RPA von der Werthaltigkeit der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen überzeugt. Den Bestand an liquiden Mitteln sowie den Umfang der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und zur Liquiditätssicherung hat das RPA anhand entsprechender Kontoauszüge und vorgelegter Bankbestätigungen überprüft.

Ergebnisse Dritter wurden in Form des Vermerks, über den Wert der mittelbaren und unmittelbaren Pensionsverpflichtungen, der beratenden Aktuare RÜSS, DR. ZIMMERMANN UND PARTNER GbR vom 27. Februar 2015 und 27. März 2015 verwertet. Ferner wurden die Rechtsanwaltsbestätigungen von HÜMMERICH & BISCHOFF, der Rechtsanwaltskanzlei Oliver Kochan sowie von BUSSE & MIESSEN, über die bestehenden oder schwebenden Rechtsstreitigkeiten, einbezogen.

Den Anhang und die Angaben im Rechenschaftsbericht hat das RPA auf Vollständigkeit der gesetzlich geforderten Angaben sowie auf Plausibilität und Übereinstimmung mit den während der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen geprüft.

## UNREGELMÄßIGKEITEN

Die festgestellten Mängel bzw. Abweichungen von gesetzlichen Vorschriften, welche die Wesentlichkeitsgrenzen überschritten haben, wurden von der Verwaltung berichtigt. Am 13.07.2022 wurde dem RPA schließlich der korrigierte Entwurf des JA 2014 übergeben, welcher die Grundlage des vorliegenden Berichtes ist. Prüfungsfeststellungen besonderer Art, die eine Klärung und Erledigung bedürfen bzw. künftig Beachtung finden müssen, sind im Prüfungsbericht fett und kursiv hervorgehoben.

---

<sup>1</sup> Vgl. § 103 Abs. 1 KomHKV.

<sup>2</sup> Vgl. IDW Prüfungsstandard (PS 250): Wesentlichkeit im Rahmen der Abschlussprüfung.

## PRÜFUNGSABLAUF

Gemäß gesetzlichem Auftrag hat das Rechnungsprüfungsamt des Amtes Schlieben den Entwurf des Jahresabschlusses 2014 der Gemeinde Am Mellensee unter folgenden zeitlichen Vorgaben geprüft:

|   |   |
|---|---|
| Aufstellungsvermerk der Kämmerei (Entwurf des JA 2014):   | 05.01.2022                                    |
| Prüfungszeitraum:   | 10.01 bis 25.04.2022<br>(mit Unterbrechungen) |
| Grundsätzliche Abstimmung zwischen RPA und Verwaltung zu den Feststellungen und Inhalten der Prüfung: | laufend im Rahmen der Prüfung                 |

**Die gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf geforderte Frist der Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung, spätestens zum 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres, wird nicht eingehalten.**

Darüber hinaus hat der Bürgermeister der Gemeinde Am Mellensee in einer berufsbüchlichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt sowie alle erforderlichen Angaben gemacht worden sind. Insbesondere wurde bestätigt, dass der Jahresabschluss alle, für die Beurteilung der Lage der Gemeinde Am Mellensee, wesentlichen Gesichtspunkte enthält. Zudem wurde versichert, dass Gesetzesverstöße, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder des Lageberichtes haben können, nicht bestanden.

Sämtliche Prüfungsschritte und Datensätze sind in den Arbeitspapieren des RPA zur Einsichtnahme schriftlich nachgewiesen. Mit diesem Bericht sind die durchgeführten Prüfungshandlungen in verkürzter Form dokumentiert.

## C. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

### I. ORGANISATION UND ORDNUNGSMÄßIGKEIT DER BUCHFÜHRUNG

Gemäß § 82 BbgKVerf hat die Gemeinde Am Mellensee den Jahresabschluss entsprechend der folgenden Vorschriften und Regelungen erstellt:

- Die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg – BbgKVerf vom 18. Dezember 2007, letzte Änderung vom 23. Juni 2021.
- Die Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung) - KomHKV vom 14. Februar 2008, letzte Änderung vom 22. August 2019.
- Die Verwaltungsvorschrift über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (VV Produkt- und Kontenrahmen) vom 18. März 2008.
- Bewertungsleitfaden Brandenburg (BewertL Bbg): Leitfaden zur Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten vom 23. September 2009.

## II. INTERNE KONTROLLSYSTEME (IKS)

Interne Kontrollsysteme sind Regelungen, die den sicheren, ordnungsgemäßen und wirtschaftlichen Betrieb eines eingesetzten Systems gewährleisten.

### Rechnungswesen

Rechtsgrundlage: § 33 KomHKV

Es ist festzustellen, dass für den Zeitraum der Jahresabschlusserstellung die entsprechenden Dienstanweisungen grundsätzlich an die Gesetzmäßigkeiten angepasst waren.

Die doppische Buchführung erfolgt seit dem Haushaltsjahr 2009 mittels der Finanzbuchhaltung Infoma newsystem kommunal. Alle Nebenbuchhaltungen (Anlagenbuchhaltung, Personalabrechnung) sind in die Finanzbuchhaltung integriert. Die Übernahme der Daten in die Finanzbuchhaltung erfolgt über Schnittstellen.

#### **PRÜFUNGSERGEBNIS ZUM IKS FINANZ- UND ANLAGENBUCHHALTUNGSPROGRAMM:**

Eine Prüfung der ab dem Haushaltsjahr 2009 eingesetzten Systeme ist durch das RPA nicht vorgenommen worden. Ein angemessenes rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem ist eingerichtet. Das RPA schätzt ein geringes Risiko in der Anwendung des eingesetzten Buchhaltungssystems ein.<sup>3</sup>

### Inventarisierung und Inventur

Rechtsgrundlage: §§ 35 und 36 KomHKV

Für die Dokumentation des Anlagevermögens muss die Buchführung, entsprechend der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung, so beschaffen sein, dass sich ein sachverständiger Dritter innerhalb einer angemessenen Zeit einen Überblick über die Geschäftsvorfälle verschaffen kann.

Die Dokumentation des unbeweglichen Anlagevermögens – einschließlich der Anlagenzugänge – entspricht diesen Anforderungen.

Die Gemeinde hat für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ihr Vermögen und ihre Schulden genau zu verzeichnen und wertmäßig nachzuweisen. Die Regelungen zur Durchführung der Inventur wurden in der Dienstanweisung der Gemeinde Am Mellensee - Inventurrichtlinie - vom 08.07.2019 festgeschrieben.

Der Inventurrahmenplan wird jährlich von Aufnahmeleitung festgelegt. Die Inventuren werden von geschulten Mitarbeitern des zuständigen Geschäftsbereiches (Vieraugenprinzip) nach einem festgelegten Zeitplan durchgeführt. Dabei werden die aufgenommenen Daten abgeglichen und ausgewertet.

Die körperliche Inventur wurde im Zeitraum vom 01.01 bis 31.12.2013 durchgeführt. Die Nachprüfbarkeit der Bestandsaufnahme und der Grundsatz der Klarheit wurden erfüllt. Das von der Gemeinde Am Mellensee angewendete Buchführungsprogramm Infoma newsystem kommunal ermöglicht eine Buch- bzw. Beleginventur gemäß § 36 Abs. 2 KomHKV, da eine laufende Verbuchung von Zu- und Abgängen gewährleistet und der Inventarbestand so zu jeder Zeit ermittelbar ist. Der Abgleich mit den aufgenommenen Daten durch die Inventur ist anhand der Inventarnummern möglich.

#### **PRÜFUNGSERGEBNIS ZUR INVENTUR:**

Die Prüfung der ordnungsgemäßen und vollständigen Inventur konzentrierte sich u. a. auf die Prüfung des Vorhandenseins verwaltungsinterner Richtlinien und Festlegungen. Die verwaltungsinterne Inventurrichtlinie ermöglicht eine ordnungsgemäße Inventur. Prüfungsrelevante Unterlagen lagen vor. Die Erfassung aller materiellen Gegenstände erfolgt anhand einer permanenten Inventur.

<sup>3</sup> Vgl. TÜV Informationstechnik GmbH, Zertifikat für das INFOMA® newsystem® Programmmodul.

## Bücher und Belege

Rechtsgrundlage: §34 Abs. 4 KomHKV

Die Buchungen müssen durch Unterlagen belegt sein, aus denen sich der Grund der Buchung ergibt (begründende Unterlagen). Die Buchungsbelege müssen Hinweise enthalten, die eine Verbindung zu den Eintragungen in den Büchern herstellen. Dies ist in der Gemeinde Am Mellensee sichergestellt.

## D. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

### I. VORJAHRESABSCHLUSS ZUM 31. DEZEMBER 2013

Rechtsgrundlage: § 82 Abs. 4 und 5 KomHKV

Der Jahresabschluss der Gemeinde Am Mellensee zum 31. Dezember 2013 wurde durch das Rechnungsprüfungsamt des Amtes Schlieben geprüft. Die Gemeindevertreter beschlossen am 23.05.2018 in einer öffentlichen Sitzung über den geprüften Jahresabschluss (Beschluss-Nr. 161/34/2018) und erteilten dem Bürgermeister Entlastung (Beschluss-Nr. 162/34/2018). Die Beschlüsse der Gemeindevertretung wurden im Amtsblatt Nr. 06 vom 30.06.2018, mit dem Hinweis auf Einsicht des Jahresabschlusses, ortsüblich bekannt gegeben.

***Der Anforderung nach § 82 Abs. 4 BbgKVerf, über den geprüften Jahresabschluss bis spätestens zum 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres zu beschließen und über die Entlastung des Hauptverwaltungsbeamten zu entscheiden, wurde nicht Rechnung getragen.***

### II. HAUSHALTSSATZUNG 2014

Rechtsgrundlage: § 65 BbgKVerf

Nach § 65 Abs. 1 BbgKVerf hat die Gemeinde Am Mellensee für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen, in der die in § 65 Abs. 2 BbgKVerf aufgeführten Bestandteile festzusetzen sind.

Die Haushaltssatzung 2014 ist mit ihren Anlagen am 19.03.2014 (Beschluss-Nr. 306/63/2014) durch die Gemeindevertretung verabschiedet worden. Alle Unterlagen wurden der Kommunalaufsicht vorgelegt.

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2014 enthält die in den §§ 65 Abs. 2, 66 BbgKVerf i. V. m. § 3 KomHKV geforderten Angaben. Er beinhaltet den Gesamtergebnis- und den Gesamtfinanzierungsplan für das Haushaltsjahr. Teilergebnis- und Teilfinanzpläne auf Produktbereichsebene und Produktebene sind beigelegt.

In einem Vorbericht nach § 10 KomHKV wird ein Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes sowie über die Entwicklung und die aktuelle Lage der Gemeinde Am Mellensee, anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen, gegeben.

### Nachtragssatzungen und Nachtragshaushaltspläne

Gemäß § 68 BbgKVerf kann die Haushaltssatzung nur durch eine Nachtragssatzung geändert werden, die spätestens bis zum Ablauf des Haushaltsjahres zu beschließen ist. Auf die Nachtragssatzung sind die Vorschriften über die Haushaltssatzung anzuwenden.

In der Gemeinde Am Mellensee wurde im Haushaltsjahr 2014 keine Nachtragssatzung beschlossen.



**In § 1 der Haushaltssatzung sind folgende Beträge festgesetzt worden:**

|  |                |
|--|----------------|
| • Ergebnishaushalt                           |                |
| • Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge      | 8.966.415,00 € |
| • Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen | 9.645.579,00 € |
| • Außerordentliche Erträge                   | 80.000,00 €    |
| • Außerordentliche Aufwendungen              | 80.000,00 €    |
| • Finanzhaushalt                             |                |
| • Gesamtbetrag der Einzahlungen              | 8.760.336,00 € |
| • Gesamtbetrag der Auszahlungen              | 9.681.494,00 € |

Von den Einzahlungen und Auszahlungen entfallen auf:

|   |                |
|---|----------------|
| • Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.559.736,00 € |
| • Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.312.894,00 € |
| • Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit      | 200.600,00 €   |
| • Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit      | 196.600,00 €   |
| • Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit     | 0,00 €         |
| • Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit     | 172.000,00 €   |

**Die Haushaltssatzung 2014 enthält folgende besondere Feststellungen und Vermerke:**

|  |  |
|--|--|
| Wertgrenze, ab der außerordentliche Erträge und Aufwendungen von wesentlicher Bedeutung sind   | 25.000,00 €  |
| Wertgrenze für die insgesamt erforderlichen Auszahlungen, ab der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen im Finanzhaushalt einzeln darzustellen sind | 10.000,00 €  |
| Wertgrenze, ab der überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen der vorherigen Zustimmung der Gemeindevertretung bedürfen              | 15.000,00 €  |
| Wertgrenze, ab der eine Nachtragssatzung zu erlassen ist   | Fehlbetrag: 500.000,00 €<br>Einzelaufwendungen oder<br>Einzelauszahlungen: ><br>200.000,00 € |
| Hebesätze:   |  |
| 1 Grundsteuer A  | 300 %  |
| 2 Grundsteuer B  | 365 %  |
| 3 Gewerbesteuer  | 350 %  |

**Finanzierungen**

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen wurden nicht festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde auf 0,00 € festgesetzt.

**PRÜFUNGSERGEBNIS ZUR HAUSHALTSSATZUNG:**

Es wurde auf eine detaillierte (eingehende) Prüfung des Haushaltsplanes verzichtet. Das Rechnungsprüfungsamt ist der Auffassung, dass die Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für die Bewertung des Jahresabschlusses bildet. Aus Sicht der Prüfung wurde die Haushaltssatzung im Rahmen der doppelten Haushaltsführung ordnungsgemäß aufgestellt, beschlossen und angezeigt. Der gesetzlichen Anforderung gemäß § 65 Abs. 2 BbgKVerf wurde entsprochen.

**Die beschlossene Haushaltssatzung ist der Kommunalaufsichtsbehörde gemäß § 67 Abs. 4 BbgKVerf jedoch spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres vorzulegen. Dies wurde von der Gemeinde Am Mellensee nicht eingehalten.**

### III. STELLUNGNAHME ZUR LAGEBEURTEILUNG DER GEMEINDE AM MELLESEE

#### VERMÖGENS-, SCHULDEN-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE DER GEMEINDE AM MELLESEE

Nach Auffassung des RPA sind folgende Kernaussagen im Jahresabschluss zur Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Am Mellensee besonders hervorzuheben:

- Zur **Vermögenslage** wird ausgeführt, dass für die Finanzierung von investiven Maßnahmen im Haushaltsjahr 2014 338,2 T€ (Vorjahr 2013: 396,2 T€) investive Schlüsselzuweisungen zur Verfügung standen.
- Die Anlagenzugänge entfallen im Wesentlichen auf:
  - die Anschaffung eines Tanklöschfahrzeuges TFL 20 / 40 (251,3 T€),
  - die Errichtung und Ausstattung eines Fachkabinetts Physik in der Grundschule Mellensee (41,9 T€),
  - den Kauf von Digitalfunkgeräten (41,5 T€) und
  - den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung (17,7 T€) sowie auf geringwertige Wirtschaftsgüter (43,9 T€).
- In Bezug auf die **Schuldenlage** wird verdeutlicht, dass Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen per 31. Dezember 2014 i. H. v. 4,09 Mio. € bestehen. Insgesamt entstanden Zinsaufwendungen i. H. v. 157,9 T€.
- Zur **Finanzlage** wird ausgeführt, dass die Liquidität der Gemeinde im Verlauf des Haushaltsjahres 2014 stets gegeben war. Folglich wurde der Kassenkredit, welcher mit einem Betrag von 1.000.000,00 € festgesetzt worden ist, nicht in Anspruch genommen.<sup>4</sup>
- Die **Ertragslage** ist durch einen Jahresüberschuss von 883,8 € gekennzeichnet. Das Ergebnis hat sich somit im Vergleich zum Vorjahr um 181,2 T€ erhöht.
- Der fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsjahres 2014 ging von einem Fehlbetrag im ordentlichen Jahresergebnis in Höhe von 797,5 T€ aus. In der Ergebnisrechnung stellt sich die Ertragslage besser als geplant dar. Insgesamt wurden somit der Aufwände durch die Erträge gedeckt.

Zusammenfassend lässt sich feststellen, dass die Lage der Gemeinde Am Mellensee durch den gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss nach Auffassung des RPA zutreffend dargestellt und beurteilt wird.

### E. JAHRESABSCHLUSS

Die Prüfungspflicht des Jahresabschlusses ergibt sich für die Gemeinde Am Mellensee aus § 82 Abs. 3 BbgKVerf. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 wurde nach den geltenden Vorschriften aufgestellt. Er baut auf den geprüften Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 auf und ist richtig und vollständig aus den Büchern entwickelt. Die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung sowie die jeweiligen Teilrechnungen sind ordnungsgemäß aus der Buchführung abgeleitet. Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften wurden beachtet. Die Gliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz erfolgte nach den Schemata der §§ 4, 5 und 57 KomHKV.

Als Anlage sind dem Jahresabschluss alle gemäß den gesetzlichen Vorschriften erforderlichen Unterlagen beigelegt. Die Angaben des vorgelegten Beteiligungsberichtes erfüllen die Vorgaben des § 61 KomHKV. Die eingereichten Unterlagen vermitteln ein schlüssiges, ordnungsgemäßes Bild.

<sup>4</sup> vgl. Beschluss-Nr. 293/43/2012.

## I. PRÜFERGEBNIS

Nach dem abschließenden Ergebnis der Prüfung hat das RPA den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 nebst Anhang und dem Rechenschaftsbericht der Gemeinde Am Mellensee mit dem folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen:

„Das RPA hat den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang, Anlagenübersicht, Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht - unter Einbeziehung des Haushaltsplanes 2014, der Buchführung, der Inventur, des Inventars und des Rechenschaftsberichtes der Gemeinde Am Mellensee für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den gemeinderechtlichen Vorschriften des Landes Brandenburg (und den ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen) liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Am Mellensee und der Kämmerin. Die Aufgabe des RPA ist es, auf der Grundlage der durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung des Haushaltsplanes, der Buchführung, der Inventur, des Inventars, den Anlagen sowie dem Rechenschaftsbericht abzugeben.

Das RPA hat die Jahresabschlussprüfung nach § 104 BbgKVerf unter Beachtung der IDR Prüfungsleitlinie 200 „Leitlinien zur Durchführung von kommunalen Jahresabschlussprüfungen“ und dem Leitfaden für die Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse (Brandenburg) vorgenommen. Planung und Durchführung der Prüfung waren danach ausgelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Am Mellensee sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar, Jahresabschluss und Anlagen überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Bürgermeisters der Gemeinde Am Mellensee sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen.

Das RPA ist der Auffassung, dass die Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für die Beurteilung bildet. Die Prüfung hat zu keinen Einschränkungen geführt.

Nach Beurteilung des RPA aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die Anlagen den gesetzlichen Vorschriften. Der Jahresabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Am Mellensee. Der Rechenschaftsbericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Am Mellensee und stellt die Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

### Entlastungsvorschlag

Nach Maßgabe des § 104 Abs. 4 BbgKVerf wird den Gemeindevertretern der Gemeinde Am Mellensee vorgeschlagen, über den geprüften Jahresabschluss 2014 zu beschließen und dem Bürgermeister der Gemeinde Am Mellensee uneingeschränkte Entlastung zu erteilen.

Schlieben, 26.07.2022

  
S. Wentzel  
Rechnungsprüfungsamt

## II. ANALYSE UND ERLÄUTERUNG DER VERMÖGENS-, SCHULDEN-, FINANZ- U. ERTRAGSLAGE

### 1. DREI – KOMPONENTEN - MODELL

Im Mittelpunkt des Drei-Komponenten-Systems steht die Bilanz, deren Aufgabe darin besteht, das kommunale Vermögen und dessen Veränderungen wertmäßig nachzuweisen und die Finanzierung dieses Vermögens darzustellen. Sie liefert der Kommune notwendige Aussagen über das Gesamtvermögen und seine Bestandteile, informiert über dessen Finanzierung durch Fremd- und Eigenmittel und macht ausstehende Forderungen und Verbindlichkeiten sichtbar.

| Finanzrechnung<br>2014                     | Bilanz zum 31.12.2014   |   | Ergebnisrechnung<br>2014                       |
|--|---|---|--|
|  | Aktiva  | Passiva   |  |
| Einzahlungen<br>10.772.385,52 €            | <b>Anlagevermögen</b><br>21.021.716,99 €  | <b>Eigenkapital</b><br>9.793.694,38 €<br>8.909.864,07 € *<br>0,00 € ***<br>883.830,31 € | Erträge<br>10.181.813,42 €                     |
| <i>Minus</i>                               | <b>Vorräte</b><br>367.965,00 €  | <b>Sonderposten</b><br>8.819.286,32 €   | <i>Minus</i>                                   |
|  | <b>Forderungen u.<br/>sonst. VMG</b><br>444.043,16 €  | <b>Rückstellungen</b><br>1.222.740,09 €   |  |
|  | <b>liquide Mittel</b><br>2.869.000,51 €<br>2.235.330,93 € *<br>-3.014,06 € **<br>636.683,64 € | <b>Verbindlichkeiten</b><br>4.670.886,60 €  |  |
| Auszahlungen<br>10.135.701,88 €            | <b>Aktive RAP</b><br>45.777,70 €  | <b>Passive RAP</b><br>241.895,97 €  | Aufwendungen<br>9.297.983,11 €                 |
| <b>Nettozufluss</b><br><b>636.683,64 €</b> | <b>Bilanzsumme</b><br><b>24.748.503,36 €</b>  | <b>Bilanzsumme</b><br><b>24.748.503,36 €</b>  | <b>Jahresüberschuss</b><br><b>883.830,31 €</b> |

\* Stand zum 31.12.2013

\*\* Fremde Finanzmittel

\*\*\* Sonderrücklage

Aus der Darstellung ist zu erkennen, dass die zahlungswirksamen und -unwirksamen Gesamterträge des Haushaltsjahres ausreichen, die Gesamtaufwendungen zu decken. Es entstand sogar ein Jahresüberschuss i. H. v. 883.830,31 €. Der Gesamtüberschuss erhöhte das bilanzielle Eigenkapital per 31.12.2014.

Aus der Finanzrechnung resultiert eine Erhöhung des Zahlungsmittelbestandes zwischen Anfangs- und Endbestand 2014. Der Bestand an liquiden Mitteln ist per Stichtagsbetrachtung 31.12.2014 mit 2.869.000,51 € positiv.

## 2. VERMÖGENS- UND KAPITALSTRUKTUR

Die Bilanzsumme zum 31.12.2014 der Gemeinde Am Mellensee weist in Aktiva und Passiva 24.748.503,36 € aus. Gegenüber dem Vorjahr hat somit die Bilanzsumme um 294,9 T€ zugenommen.

### ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN BILANZPOSITIONEN

#### 2.1 BILANZPOSTEN DER AKTIVSEITE

Auf der Aktivseite der Bilanz werden nach § 57 Abs. 3 KomHKV das Anlage- und Umlagevermögen sowie die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aufgeführt. Sie weisen die Verwendung des Kapitals nach.

Bei einer Bilanzsumme von 24,7 Mio. € wird die Aktivseite durch den hohen Anteil des langfristig gebundenen Vermögens geprägt. Vom langfristigen Vermögen entfallen im Wesentlichen 21,0 Mio. € auf das Anlagevermögen. Hervorzuheben sind hier mit 11,3 Mio. € (53,8%) die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte, mit 4,2 Mio. € (20,0 %) die Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen sowie mit 4,0 Mio. € (18,9 %) die Anteile an verbundenen Unternehmen.<sup>5</sup>

##### 2.1.1 ANLAGEVERMÖGEN

Rechtsgrundlage: § 2 Nr. 4 KomHKV

Das Anlagevermögen der Gemeinde Am Mellensee ist in einer EDV-geführten Anlagenbuchhaltung erfasst, welche sämtliche notwendige Angaben für die einzelnen Vermögensgegenstände enthält.

##### Prüfungshandlungen:

Die vom RPA gewählten Prüfungshandlungen im Bereich der Bestandsveränderungen des Anlagevermögens erstreckten sich auf Einzelprüfungen der Zu- und Abgänge, der Umbuchungen, der Abschreibungen, der Anwendung der festgelegten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den Zeitpunkt der Aktivierung. Die Anlagenbuchhaltung selbst wurde bei den Einzelfallprüfungen dahingehend geprüft, ob die Veränderungen vollständig, richtig, zeitgerecht erfasst und dokumentiert worden sind. Bei den Abschreibungen untersuchte das Rechnungsprüfungsamt, ob der in der Anlagenübersicht ausgewiesene Abschreibungsaufwand mit dem in der Ergebnisrechnung verbuchten Abschreibungsaufwand übereinstimmt.

##### 2.1.1.1 ENTWICKLUNG DES BILANZIELLEN BESTANDES DES ANLAGEVERMÖGENS

Das **Anlagevermögen** entwickelte sich unter der Wirkung des Abschreibungslaufes und den aktivierungspflichtigen Neuzugängen wie folgt:

|  |                        |
|--|------------------------|
| <b>Stand am 01.01.2014 (Buchwert)</b>  | <b>21.133.933,52 €</b> |
| + Zugänge                              | 491.836,48 €           |
| + Umbuchungen                          | 326.773,01 €           |
|  | <b>21.952.543,01 €</b> |
| - Abgänge                              | 83.683,58 €            |
| - Umbuchungen                          | 326.773,01 €           |
| - Abschreibungen                       | 531.158,66 €           |
| - Abschreibungen auf Abgang in Periode | 10.789,23 €            |
| <b>Stand zum 31.12.2014 (Buchwert)</b> | <b>21.021.716,99 €</b> |

<sup>5</sup> prozentualer Anteil vom Anlagevermögen (Verhältnis zwischen den einzelnen Posten des Anlagevermögens zu der Bilanzsumme des Anlagevermögens)

**Die wesentlichen Zugänge entfallen u.a. mit**

- 238.604,27 € auf den Kauf eines Tanklöschfahrzeuges TLF 20 / 40,  
 43.944,17 € auf den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern (u.a. Ausstattung Feuerwehr, Verwaltung und Kita),  
 41.850,32 € die Errichtung und Ausstattung eines Fachkabinetts Physik in der Grundschule Mellensee,  
 41.464,09 € auf den Kauf von Digitalfunkgeräten für die Feuerwehr,  
 17.662,25 € auf die Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung (u.a. Ausstattung Verwaltung und Kita),  
 13.809,07 € auf den Erwerb eines Husqvarna Rider mit Frontmäherwerk und  
 11.000,89 € auf den Bau von zwei Feuerlöschbrunnen.

**Wesentliche Abgänge:**

- Verkauf von Grundstücken  
 Ausbuchung der Restbuchwerte von geringwertigen Wirtschaftsgütern

**3.1.1.2 ABSCHREIBUNGS-AUFWAND**

Rechtsgrundlage: § 4 i. V. m. § 51 KomHKV

Der in der Ergebnisrechnung gebuchte Aufwand der Abschreibungen ist nach Untersachkonten gegliedert und bilanziell in verschiedenen Bestandskonten enthalten (korrespondierende Posten). Aus diesem Grund ist bei der Prüfung die Abstimmung der in der Anlagenbuchhaltung erzeugten und im Aufwand der Ergebnisrechnung gebuchten Abschreibungen vollständig vorgenommen worden.

Entwicklung des Abschreibungsaufwandes:

|                       | <b>Sachanlagevermögen</b> | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b> | <b>Abschreibungen</b> |
|-----------------------|---------------------------|--|-----------------------|
| <b>Belastung 2012</b> | 16.940.678,69 €           | 4.060,72 €                               | 461.541,54 €          |
| <b>Belastung 2013</b> | 16.784.141,19 €           | 2.534,82 €                               | 508.030,68 €          |
| <b>Belastung 2014</b> | 16.682.224,32 €           | 447,49 €                                 | 531.158,66 €          |

Im Haushaltsjahr 2014 wurden zusätzlich außerplanmäßige Abschreibungen i. H. v. 222,07 € vorgenommen (Ausbuchung der Restbuchwerte von geringwertigen Wirtschaftsgütern).

**2.1.1.3 ANLAGENÜBERSICHT**

Rechtsgrundlage: § 60 Abs. 1 KomHKV

In der Anlagenübersicht sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten des Anlagevermögens zum Abschlussstichtag des vorhergehenden Haushaltsjahres, die Zu- und Abgänge, die Umbuchungen, die Zuschreibungen und Abschreibungen des Haushaltsjahres sowie die kumulierten Abschreibungen und die Buchwerte am Abschlussstichtag des Haushaltsjahres darzustellen.

Die Anlagenübersicht 2014 war in der stichtagsbezogenen Bestandsabbildung und Bestandsfortschreibung des Anlagevermögens mathematisch nachvollziehbar. Neuzugänge, Abgänge und Umbuchungen wurden in Form von Stichproben geprüft.

**PRÜFERGEBNIS ZUM ANLAGEVERMÖGEN:**

Die Prüfung der Bestandsführung erfolgte im Rahmen der Anlagenbuchhaltung. Die ausgewiesenen Bilanzwerte des Anlagevermögens sind durch einen detaillierten EDV-geführten Anlagennachweis, unterteilt nach einzelnen Vermögensgegenständen, belegt. Die Anlagenbuchhaltung wird kontinuierlich gepflegt. Die Prüfung erfolgte hinsichtlich der Vermögenszugänge und der Vermögensabgänge sowie auf die Umbuchungen zwischen den verschiedenen Vermögensarten.

Die stichprobenweise Prüfung der Vorgänge führte aus Sicht des Prüfers zu keinen Feststellungen. Die korrespondierenden Posten des Anlagevermögens sind deckungsgleich mit der Ergebnisrechnung. Die Anlagenübersicht entspricht dem Muster (5.12) zu § 60 Abs.1 KomHKV. Ferner wurden festgelegte Bilanzierungs- und Bewertungsverfahren beibehalten.

**2.1.1.4 FINANZANLAGEN**

Rechtsgrundlage: § 57 Abs. 3 KomHKV

**Anteile an verbundenen Unternehmen**

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| <b>Bestandskonto per 31.12.2014</b> | <b>3.970.943,10 €</b> |
| Bestandskonto per 31.12.2013        | 3.970.943,10 €        |

**Mitgliedschaft in Zweckverbänden**

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| <b>Bestandskonto per 31.12.2014</b> | <b>1,00 €</b> |
| Bestandskonto per 31.12.2013        | 1,00 €        |

**Anteile an sonstigen Beteiligungen**

|                                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| <b>Bestandskonto per 31.12.2014</b> | <b>140.657,61 €</b> |
| Bestandskonto per 31.12.2013        | 140.657,61 €        |

**Ausleihungen an verbundene Unternehmen**

|                                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| <b>Bestandskonto per 31.12.2014</b> | <b>227.443,47 €</b> |
| Bestandskonto per 31.12.2013        | 235.655,80 €        |

Die **Anteile an verbundenen Unternehmen**<sup>6</sup> beinhalten die Beteiligung an der Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft Am Mellensee mbH (100 % Gesellschafter).

An dem **Zweckverband** „Komplexsanierung mittlerer Süden“ ist die Gemeinde mit sieben Stimmen beteiligt. Die Mitgliedschaft wurde mit einem Erinnerungswert von 1,00 € bilanziert.

Die **Anteile an sonstigen Beteiligungen**<sup>7</sup> beinhalten die Beteiligung an der Gemeinnützigen Arbeitsförderungsgesellschaft mbH Klausdorf i. H. v. 12.500,00 € (25 % Gesellschafter) und die Beteiligung an der E.ON edis AG (100.437 Stückaktien). Die Bewertung erfolgte in Höhe des zum Zeitpunkt der Übertragung der Aktien an die Gemeinde Am Mellensee festgestellten Aktienwertes (128.157,61 €).

<sup>6</sup> Verbundene Unternehmen sind in analoger Anwendung des § 271 Abs. 2 HGB solche Unternehmen, die im Gesamtabchluss gemäß § 83 Abs. 3 BgKVerf entsprechend den Vorschriften über die Vollkonsolidierung einzubeziehen sind.

<sup>7</sup> Beteiligungen sind in Anwendung des § 271 Abs. 1 HGB Anteile an Unternehmen, die bestimmt sind, dem eigenen Geschäftsbetrieb durch Herstellung einer dauernden Verbindung zu jenem Unternehmen zu dienen. Dabei ist es unerheblich, ob die Anteile in Wertpapieren verbrieft sind oder nicht. Als Beteiligung gelten im Zweifel Anteile an einer Kapitalgesellschaft, die insgesamt 20 % des Nennkapitals dieser Gesellschaft überschreiten.

Die **Ausleihung**<sup>8</sup> betrifft ein gewährtes Kommunaldarlehen gegenüber dem Beteiligungsunternehmen Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft Am Mellensee mbH, welches mit einem Restforderungsbetrag von insgesamt 227.443,47 € zum 31.12.2014 ausgewiesen wird.

## BETEILIGUNGSBERICHT

Die Gemeinde Am Mellensee hat gemäß § 61 KomHKV, zur Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner, einen Beteiligungsbericht<sup>9</sup> über seine Unternehmen nach § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf sowie seiner mittelbaren Beteiligungen zu erstellen.

Eine Prüfung dessen ist erfolgt. Der Beteiligungsbericht für das Haushaltsjahr 2014 entspricht den Regelungen der Kommunalverfassung und den Hinweisen aus dem Rundschreiben zur Anwendung der Bestimmungen über die Erstellung und den Aufbau der Berichte über die Beteiligung der Gemeinden an Unternehmen gemäß § 82 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 bzw. § 83 Abs. 4 Satz 2 Nr. 5 BbgKVerf i. V. m. § 61 KomHKV.

Es erfolgte der Abgleich mit den geprüften Jahresabschlüssen der einzelnen Unternehmen. Nach der durchgeführten Prüfung und der dabei gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Beteiligungsbericht den gesetzlichen Vorschriften.

### PRÜFUNGSERGEBNIS ZU DEN FINANZANLAGEN:

Die vom RPA durchgeführte Prüfung ergab keine wertmäßige Beanstandung. Es konnten alle für die Prüfung notwendigen Unterlagen vorgelegt werden. Die Zuordnung der Einzelpositionen zu den Bilanzpositionen innerhalb des Finanzanlagevermögens erfolgte sachlich richtig. Der gemäß § 60 Abs. 4 KomHKV geforderte Ausweis der Finanzanlagen im Anlagespiegel ist erfolgt.

## 2.1.2 UMLAUFVERMÖGEN

### 2.1.2.1 VORRÄTE

Rechtsgrundlage: § 57 Abs. 3 KomHKV

#### Grundstücke in Entwicklung

|                                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| <b>Bestandskonto per 31.12.2014</b> | <b>367.965,00 €</b> |
| Bestandskonto per 31.12.2013        | 519.020,00 €        |

Zu den Vorräten einer Kommune können neben Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen, Waren sowie fertigen und unfertigen Erzeugnissen auch Grundstücke in Entwicklung gehören. Entscheidend für die Einordnung der Grundstücke als Umlaufvermögen ist die Absicht, diese nicht auf Dauer zur kommunalen Aufgabenerfüllung nutzen zu wollen.

Unter diesem Bilanzposten wird der Wert für den Grund und Boden von 14 Flurstücken im OT Klausdorf ausgewiesen. Zielstellung der Gemeinde ist es, die Grundstücke und das Gebäude zu veräußern.

<sup>8</sup> Unter Ausleihungen werden ausschließlich Forderungen verstanden, die gegen Hingabe von Kapital erworben wurden.

<sup>9</sup> vgl. Anlage: Beteiligungsbericht der Gemeinde Am Mellensee für das Geschäftsjahr 2014.



## 2.1.2.2 FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Rechtsgrundlage: § 27 in Verbindung mit § 57 Abs. 3 KomHKV

Forderungen entstehen zum Zeitpunkt der Leistungsgewährung bzw. der Bescheiderstellung. Im kommunalen Bereich handelt es sich überwiegend um öffentlich-rechtliche Forderungen oder dem privatrechtlichem Äquivalent. Die Forderungen werden entsprechend § 57 Abs. 3 KomHKV als aktives Bestandskonto aufgegliedert. Der § 27 KomHKV regelt die Überwachung der Erträge und Forderungen der öffentlichen Verwaltung. Demnach ist sicherzustellen, dass die ihr zustehenden Erträge und Einzahlungen vollständig erfasst und die Forderungen rechtzeitig eingezogen werden.

### Prüfungshandlungen:

Das RPA hat stichprobenartig den ausgewiesenen Forderungsbestand auf Vollständigkeit, rechtskonforme Gliederung und sachliche Entstehung anhand einzelner Geschäftsvorfälle untersucht. Ein korrespondierender Prüfungsschritt beinhaltete die Realisierung des Ertrages (Ergebnisrechnung) durch die Einzahlung (Finanzrechnung) und die Nichtrealisierung des Ertrages mit der buchungstechnischen Aktivierung im stichtagsbezogenen Forderungsbestand des Bestandskontos.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

|  | 31.12.2014        | 01.01.2014/<br>31.12.2013 | Veränderung       |
|--|-------------------|---------------------------|-------------------|
|  | €                 | €                         | €                 |
| <b>2.2. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände</b>   | <b>444.043,16</b> | <b>499.818,57</b>         |                   |
| <b>2.2.1. Öffentlich-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen</b>                                     | <b>58.209,77</b>  | <b>150.694,63</b>         | <b>-92.484,86</b> |
| 2.2.1.1. Gebühren  | 8.206,87          | 16.764,21                 | -8.557,34         |
| 2.2.1.2. Beiträge  | 19.717,38         | 28.098,47                 | -8.381,09         |
| 2.2.1.3. Wertberichtigungen auf Gebühren u. Beiträge   | -1.855,08         | -10.437,20                | 8.582,12          |
| 2.2.1.4. Steuern   | 186.845,26        | 214.624,32                | -27.779,06        |
| 2.2.1.5. Transferleistungen  | 332,99            | 437,90                    | -104,91           |
| 2.2.1.6. Sonstige öffentlich-rechtl. Forderungen   | 76.128,24         | 129.861,92                | -53.733,68        |
| 2.2.1.7. Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | -231.165,89       | -228.654,99               | -2.510,90         |
| <b>2.2.2. Privatrechtliche Forderungen</b>   | <b>383.714,23</b> | <b>348.971,76</b>         | <b>34.742,47</b>  |
| 2.2.2.1. gegenüber dem privaten u. dem öffentlichen Bereich  | 21.244,12         | 30.357,22                 | -9.113,10         |
| 2.2.2.2. gegen verbundene Unternehmen  | 306.379,55        | 296.613,47                | 9.766,08          |
| 2.2.2.3. gegen sonstige Beteiligungen  | 57.593,97         | 32.170,27                 | 25.423,70         |
| 2.2.2.4. Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen   | -1.503,41         | -10.169,20                | 8.665,79          |
| <b>2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <b>2.119,16</b>   | <b>152,18</b>             | <b>1.966,98</b>   |

Ein hoher Anteil des Forderungsbestandes resultiert aus folgenden Sachverhalten:

- Forderung aus der Konzessionsabgabe,
- Forderungen aus Grund- und Gewerbesteuern,
- Forderungen gegenüber der Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft Am Mellensee mbH,
- Forderungen aus Mahngebühren, Säumniszuschläge und Zinsen sowie Kostenersatz für den Einsatz der FFW.

Der Bestand an Forderungen hat sich unter Berücksichtigung der Wertberichtigungen im Vergleich

- zum Stichtag der Jahresabschlussbilanz 31.12.2013: 499.818,57 €,  
 - zum Stichtag der Jahresabschlussbilanz 31.12.2014: 444.043,16 €,  
 um 55.775,41 € verringert.

## Abschreibungen von Umlaufvermögen

Rechtsgrundlage: § 51 Abs. 5 KomHKV

Ergänzend erfolgte die Überprüfung der Forderungen auf ihre Werthaltigkeit und somit die Einhaltung des „Niederstwertprinzip“ nach § 253 Abs. 3 Satz 1 und 2 HGB.

Die Einzelwertberichtigung einer Forderung ist immer dann vorzunehmen, wenn die Forderung teilweise uneinbringlich ist. Dies ist der Fall, wenn konkrete Hinweise darauf bestehen, dass die Forderung nicht oder nicht vollständig gezahlt wird. Derartige Forderungen sind auf den beizulegenden Stichtagswert abzuschreiben.<sup>10</sup>

Die Gemeinde Am Mellensee nahm insgesamt **Einzelwertberichtigungen i. H. v. 231.871,25 €** vor.

Die Einzelbetrachtung der Forderungen wurde stichprobenartig durchgeführt. Arbeitsgrundlage bildete die zum 31.12.2014 aufgestellte Übersicht und das Buchwerk in der Finanzbuchhaltung. Auf den vorhandenen Restbestand der Forderungen wurde, hinsichtlich des allgemeinen Ausfallrisikos, auf alle Forderungsarten<sup>11</sup> eine Pauschalwertberichtigung i. H. v. 2 % vorgenommen.<sup>12</sup>

Die Gemeinde Am Mellensee hat insgesamt **Pauschalwertberichtigungen i. H. v. 2.653,13 €** vorgenommen.

### PRÜFUNGSERGEBNIS ZU DEN FORDERUNGEN:

Die Einzelprüfungen von ausgewählten Geschäftsvorfällen einschließlich Belegkontrollen der Forderungen ergaben mathematisch nachvollziehbare und schlüssige Buchungsvorgänge in den Bestandskonten der Forderungen, auch im Zusammenhang mit erfolgten Ertragsbuchungen und Abgrenzungen.

Der Forderungsspiegel<sup>13</sup> entspricht den Anforderungen zu § 60 Abs. 2 KomHKV und den in der Bilanz ausgewiesenen Werten. Die Forderungen sind nach Restlaufzeiten bis zu einem Jahr, von einem bis zu fünf Jahren und von mehr als fünf Jahren sowie nach Bilanzpositionen gegliedert. Die Angaben des Forderungsspiegels können durch das RPA bestätigt werden.

## 2.1.2.3 LIQUIDE MITTEL

Der Ausweis des Kassenbestandes ergibt sich aus § 57 Abs. 3 KomHKV. Es handelt sich hier um Geldmittel, die einer Kommune zur Zahlung zur Verfügung stehen.

Ein Prüfungsschritt bestand in der Kontrolle des Zahlungsmittelbestandes mit dem Ziel, ob Buch- und Bankbestand nach der Rechnungslegung identische Werte ausweisen, d. h. ob die Zahlungsvorgänge des Haushaltsjahres, die den Anfangsbestand veränderten, vollständig und richtig abgebildet wurden.

<sup>10</sup> Buchungssatz: Einzelwertberichtigung (5732) an Bilanz-Wertberichtigungskonto (1613, 1693, 1717)

<sup>11</sup> Ausnahmen bilden die Forderungen, bei denen in der Regel von einem Ausfall nicht auszugehen ist (Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentlichen Bereich). Diese Forderungen wurden nicht wertberichtigt.

<sup>12</sup> Buchungssatz: Pauschalwertberichtigung (5731) an Bilanz-Wertberichtigungskonto (1613, 1693, 1717)

<sup>13</sup> Die Forderungsübersicht wurde der Anlage des Jahresabschlussberichtes 2014 der Gemeinde Am Mellensee beigelegt und entspricht dem Muster 5.13 zu § 60 Abs. 2 KomHKV.

Der **Kassenbestand** setzt sich wie folgt zusammen:

|   | 31.12.2014<br>€     | 01.01.2014 /<br>31.12.2013<br>€ | Veränderung<br>€  |
|---|---------------------|---------------------------------|-------------------|
| <b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b> | <b>2.869.000,51</b> | <b>2.235.330,93</b>             | <b>633.669,58</b> |
| Mittelbrandenburgische Sparkasse Potsdam - Girokonto                                | 104.169,84          | 42.177,37                       | 61.992,47         |
| Mittelbrandenburgische Sparkasse Potsdam - Tagesgeld                                | 1.227.091,68        | 13,26                           | 1.227.078,42      |
| Deutsche Kreditbank - Girokonto   | 23,57               | 1.473.922,46                    | -1.473.898,89     |
| Deutsche Kreditbank - Kapital- und Investitionskonten                               | 526.225,30          | 513.727,03                      | 12.498,27         |
|   | 210.490,12          | 205.490,81                      | 4.999,31          |
|   | 300.600,00          | 0,00                            | 300.600,00        |
|   | 200.400,00          | 0,00                            | 200.400,00        |
|   | 300.000,00          | 0,00                            | 300.000,00        |

Die liquiden Mittel bestehen aus Guthaben auf den Girokonten bei der Mittelbrandenburgischen Sparkasse (MBS) und der Deutschen Kreditbank (DKB). Des Weiteren sind Guthaben auf dem Tagesgeldkonto der MBS sowie auf den fünf Kapital- und Investitionskonten bei der DKB zu verzeichnen. Das Kassenbuch der Bankasse wurde eingesehen und ließ eine Übereinstimmung mit dem bilanziell dargestellten Wert erkennen. Die sachliche Zuordnung erwies sich als korrekt.

**PRÜFUNGSERGEBNIS ZU DEN LIQUIDEN MITTELN:**

Die entsprechenden Nachweise für die Einzelbestände lagen in Form von Saldenbestätigungen der Banken per 31.12.2014 vor. Die ausgewiesenen liquiden Mittel i. H. v. 2.869.000,51 € stimmen mit den Bestandskonten überein.

### 2.1.3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Rechtsgrundlage: § 53 in Verbindung mit § 47 Absatz 5 Satz 2 KomHKV

|                                     |                    |
|-------------------------------------|--------------------|
| <b>Bestandskonto per 31.12.2014</b> | <b>45.777,70 €</b> |
| Bestandskonto per 31.12.2013        | 65.549,65 €        |

Nach § 53 Abs. 1 KomHKV sind Auszahlungen, die vor dem Bilanzstichtag getätigt wurden, aber Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als aktive Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen. Als kommunale Besonderheit ist nach § 47 Abs. 5 Satz 2 KomHKV eine geleistete Zuwendung als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren, wenn sie mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder einer einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung des Zuwendungsempfängers verbunden ist. Der Rechnungsabgrenzungsposten ist dann entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen.

Als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten wurde die Beamtenbesoldung inkl. Steuern für den Januar 2015 i. H. v. 10.127,70 € ausgewiesen.

Des Weiteren hat die Gemeinde Am Mellensee der DNS: NET Internet Service GmbH für den Ausbau der Breitbandinfrastruktur finanzielle Mittel in Höhe der Deckungslücke von 93.000,00 € bereitgestellt. Der Anbieter hat sich vertraglich verpflichtet, den Netzbetrieb zur Breitbandversorgung für die Dauer von fünf Jahren aufrecht zu erhalten. Für die geleistete Zuwendung ist ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen. Der Bilanzwert für den Ausbau der Breitbandinfrastruktur betrug zum 31.12.2014 nach Abschreibung 35.650,00 €.

**PRÜFUNGSERGEBNIS ZU DEN AKTIVEN RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN:**

Die einzelnen Rechnungsabgrenzungsposten wurden durch entsprechende Unterlagen nachgewiesen und sind rechnerisch richtig. Die Stichprobenprüfung ergab keine Anhaltspunkte für nicht gebildete, aber notwendig gewordene Rechnungsabgrenzungen.

## 2.2 BILANZPOSTEN DER PASSIVSEITE

Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, in welchem Verhältnis das gemeindliche Vermögen durch Eigenkapital und durch Fremdkapital (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) finanziert ist.

### 2.2.1 EIGENKAPITAL

Rechtsgrundlage: § 57 Abs. 4 KomHKV

Das Eigenkapital wird aus der Differenz zwischen Vermögen (Aktivseite) und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) unter Einbeziehung der Sonderposten gebildet. Der Wert hängt somit von der Bewertung der anderen Bilanzposten ab. In den jeweiligen Jahresabschlüssen wird das Eigenkapital fortgeschrieben.

#### Prüfungshandlungen:

Ein wesentlicher Prüfungsschritt definierte sich darin, die Verbuchung der Ergebnisse aus der Ergebnisrechnung materiell nachzuvollziehen. Das ordentliche und außerordentliche Ergebnis beeinflussen das Eigenkapital buchwertmäßig maßgeblich.

Gemäß § 57 Abs. 4 KomHKV gliedert sich das Eigenkapital wie folgt:

|  | 31.12.2014          | 01.01.2014 /<br>31.12.2013 | Veränderung       |
|--|---------------------|----------------------------|-------------------|
|  | €                   | €                          | €                 |
| <b>1. Eigenkapital</b>                   | <b>9.793.694,38</b> | <b>9.044.307,69</b>        | <b>749.386,69</b> |
| 1.1. Basis-Reinvermögen                  | 5.921.911,03        | 5.921.911,03               | 0,00              |
| 1.2. Rücklagen aus Überschüssen          | 3.871.783,35        | 2.987.953,04               | 883.830,31        |
| 1.2.1. des ordentlichen Ergebnisses      | 3.288.780,94        | 2.518.380,76               | 770.400,18        |
| 1.2.2. des außerordentlichen Ergebnisses | 583.002,41          | 469.572,28                 | 113.430,13        |
| 1.3. Sonderrücklagen                     | 0,00                | 134.443,62                 | -134.443,62       |

#### 2.2.1.1 BASIS-REINVERMÖGEN

Das Basis-Reinvermögen als Basiskapital der Gemeinde Am Mellensee wurde einmalig in der Eröffnungsbilanz ermittelt und bleibt unter Beachtung des § 67 Abs. 8 KomHKV unverändert bestehen, sofern nicht nachträgliche Veränderungen der Eröffnungsbilanz nach § 141 Abs. 6 BbgKVerf erforderlich sind.

Zum Jahresabschluss 31.12.2014 ergab sich keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

#### 3.2.1.2. RÜCKLAGE AUS ÜBERSCHÜSSEN

Rechtsgrundlage: § 25 i. V. m. § 26 KomHKV

Gemäß § 25 KomHKV hat die Kommune eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu bilden. Der § 26 KomHKV regelt die Verwendung von Jahresüberschüssen bzw. die Deckung von Jahresfehlbeträgen.

Die Ergebnisrechnung der Gemeinde schloss 2014 mit folgenden Ergebnissen ab:

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| - ordentliches Ergebnis      | 770.400,18 € |
| - außerordentliches Ergebnis | 113.430,13 € |

Zum Abschlussstichtag stellt sich der Bestand der Rücklage aus Überschüssen wie folgt dar:

|   | 31.12.2014     | 31.12.2013     |
|---|----------------|----------------|
| - Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses      | 3.288.780,94 € | 2.518.380,76 € |
| - Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 583.002,41 €   | 469.572,28 €   |

Der Überschuss des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses wurde gemäß § 26 Abs. 1 KomHKV den gebildeten Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses zugeführt. Der ausgewiesene Überschuss aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis i. H. v. 883.830,31 € erhöht das bestehende Eigenkapital.

### 2.2.1.3 SONDERRÜCKLAGE

Bei der Sonderrücklage<sup>14</sup> handelt es sich um investive Schlüsselzuweisungen, gemäß des Brandenburgischen Finanzausgleichsgesetzes, welche noch nicht für Investitionen verwandt worden sind. Mit der Verwendung erfolgt eine Umgliederung in den entsprechenden Sonderposten.

Die Gemeinde hat im Haushaltsjahr 2014 investive Schlüsselzuweisungen i. H. v. 338.166,00 € erhalten. Die Höhe der nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen aus Vorjahren beträgt 134.443,62 €. Die maßnahmenbezogene Mittelverwendung belief sich auf 242.343,62 € und wurde für aktivierungspflichtige Vorhaben verwendet. Der Restbetrag i. H. v. 230.266,00 € wurde für die Instandsetzung von baulichen Anlagen verwendet.

#### PRÜFERGEBNIS ZUM EIGENKAPITAL:

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2014 der Gemeinde Am Mellensee weist ein Ergebnis in Höhe von 883.830,31 € aus. Der Jahresüberschuss fließt mit 770.400,18 € in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und mit 113.430,13 € in die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses ein. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Eigenkapital der Gemeinde durch den Jahresüberschuss in 2014 um 883,8 T€ erhöht.

## 2.2.2 SONDERPOSTEN

Rechtsgrundlage: § 47 Abs. 4 KomHKV

Bei der Bilanzposition **Sonderposten** handelt es sich gemäß § 47 Abs. 4 KomHKV um Zuwendungen Dritter für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie Beiträge und Baukostenzuschüsse, die entsprechend der Aktivierung im Anlagevermögen, als Korrekturposten gebildet werden. Die Auflösung erfolgt analog der Abschreibungsdauer der getätigten Investitionen.

#### Prüfungshandlungen:

Die vom RPA gewählten Prüfungshandlungen in den Bestandsveränderungen der Sonderposten erstreckten sich auf Einzelfallprüfungen der Zu- und Abgänge, der Umbuchungen sowie der ertragswirksamen Auflösungen der SoPo. Ausgehend von den Buchwerten des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 sind vom RPA die Bestandskonten der Sonderposten, die in der Anlagenbuchhaltung erzeugten Auflösungen der Inventarobjekte sowie die Verbuchung des Ertrages in der Ergebnisrechnung (korrespondierende Posten) einer intensiven Betrachtung unterzogen worden.

<sup>14</sup> vgl. § 25 KomHKV.

### 2.2.2.1 ENTWICKLUNG DES BILANZIELLEN BESTANDES DER SONDERPOSTEN

Die Sonderposten entwickelten sich unter der Wirkung des Abschreibungslaufes und den passivierungspflichtigen Neuzugängen wie folgt:

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>Stand am 01.01.2014 (Buchwert)</b>  | <b>9.217.314,06 €</b> |
| + Zugänge                              | 187.313,65 €          |
| + Umbuchungen                          | 144.167,22 €          |
|  | <b>9.548.794,93 €</b> |
| - Abgänge                              | 0,00 €                |
| - Umbuchungen                          | 144.167,22 €          |
| - Abschreibungen                       | 585.341,39 €          |
| <b>Stand zum 31.12.2014 (Buchwert)</b> | <b>8.819.286,32 €</b> |

Die Zugänge und Umbuchungen entfallen im Wesentlichen mit

|              |  |
|--------------|--|
| 238.604,27 € | auf den Kauf eines Tanklöschfahrzeuges TFL 20 / 40 (ISZ),        |
| 65.244,78 €  | auf die Erneuerung der Ferneuendorfer Straße (Anliegerbeiträge), |
| 5.000,00 €   | auf die Errichtung eines Spielplatzes (Zuschuss) und mit         |
| 3.739,35 €   | auf den Erwerb eines Aufsitzrasenmähers (ISZ).                   |

### 2.2.2.2 ERTRÄGE AUS DER AUFLÖSUNG VON SONDERPOSTEN

Rechtsgrundlage: § 4 i. V. m. § 51 KomHKV

Die in der Ergebnisrechnung gebuchten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind in der Summe identisch mit den ermittelten Beträgen in der Sonderpostenübersicht.

Die Erträge sind in der Ergebnisrechnung unter den Ertragskonten wie folgt verbucht worden:

| Konto               | Bezeichnung  | Auflösung in € |            |           |          | Summe             |
|---------------------|--|----------------|------------|-----------|----------|-------------------|
|                     |  | 4161 00        | 4161 50    | 4371 00   | 4571 00  |                   |
| 2311 10             | Sonderposten aus investiven Schlüsselzuweisungen               | 28.057,15      |            |           |          | 28.057,15         |
| 2311 30             | Sonderposten aus Zuweisungen der öffentl. Hand                 |                | 505.227,29 |           |          | 505.227,29        |
| 2321 30             | Sonderposten a. Beiträgen, Baukosten u. Investitionszuschüssen |                |            | 48.436,00 |          | 48.436,00         |
| 2331 00             | Sonstige Sonderposten  |                |            |           | 3.620,95 | 3.620,95          |
| <b>Gesamtbetrag</b> |  |                |            |           |          | <b>585.341,39</b> |

Im Berichtsjahr stehen den ertragswirksamen Auflösungen von Sonderposten i. H. v. 585.341,39 € Abschreibungen von 531.158,66 € gegenüber.

#### PRÜFUNGSERGEBNIS ZU DEN SONDERPOSTEN:

Anhand der Prüfung kann festgestellt werden, dass der in der Jahresabschlussbilanz 2014 insgesamt ausgewiesene Bestand der fortgeschriebenen Sonderposten entsprechend den gesetzlichen Vorgaben der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung gebildet wurde.

Die stichprobenartige Prüfung bezog sich im Wesentlichen darauf, ob die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten bei Umgliederung des bezuschussten Vermögenswertes in das Anlagevermögen erfolgte, ob die Auflösung entsprechend der Nutzungsdauer des Anlagegutes erfolgte und die Höhe des passivierten Sonderpostens durch entsprechende Nachweise nachvollziehbar belegt ist.

## 2.2.3 RÜCKSTELLUNGEN

Rechtsgrundlage: § 48 in Verbindung mit 57 Abs. 4 KomHKV

Rückstellungen sind Passivposten, die in der Fälligkeit und/oder der Höhe noch ungewiss sind, deren Aufwand jedoch der Verursachungszeit zugeordnet werden müssen. Gemäß § 48 KomHKV sind Rückstellungen nach vernünftiger Beurteilung in angemessener Höhe zu bilden, wenn mit einer Inanspruchnahme zu rechnen ist. Sie sind aufzulösen, wenn und soweit der Grund für die Bildung entfallen ist.

| Rückstellungsart   | Stand zum<br>31.12. des<br>Vorjahres<br>EUR | Zuführungen<br>im HHJ<br>EUR | Inanspruch-<br>nahme im<br>HHJ<br>EUR | Auflösung<br>im HHJ<br>EUR | Stand zum<br>31.12. des<br>HHJ<br>EUR |
|--|---|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
| <b>1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>                                   | <b>778.851,00</b>                           | <b>27.314,00</b>             | <b>85.430,00</b>                      | <b>0,00</b>                | <b>720.735,00</b>                     |
| Pensionsrückstellungen   | 505.293,00                                  | 17.425,00                    | 0,00                                  | 0,00                       | 522.718,00                            |
| Beihilferückstellungen   | 178.558,00                                  | 9.889,00                     | 0,00                                  | 0,00                       | 188.447,00                            |
| Rückstellung für Freistellungsphase ATZ und ähnliche Maßnahmen                                       | 95.000,00                                   |                              | 85.430,00                             | 0,00                       | 9.570,00                              |
| <b>2 Sonstige Rückstellungen</b>   | <b>513.302,05</b>                           | <b>75.607,27</b>             | <b>75.604,23</b>                      | <b>11.300,00</b>           | <b>502.005,09</b>                     |
| <b>drohende Verpflichtungen</b>  | <b>243.915,29</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>7.439,20</b>                       | <b>0,00</b>                | <b>236.476,09</b>                     |
| Fördermittelrückzahlung Busenberg  | 10.945,68                                   | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                       | 10.945,68                             |
| Abführung Entschädigungsfonds  | 30.132,00                                   | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                       | 30.132,00                             |
| Abführung Klausdorf Fl. 1, Flst. 172/2   | 16.350,00                                   | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                       | 16.350,00                             |
| Klage lfd. Gerichtsverfahren 12K493/07, 12K491/07, 10K2129/08  | 3.369,98                                    | 0,00                         | 288,46                                | 0,00                       | 3.081,52                              |
| Wasserschaden Sporthalle Mellensee   | 183.117,63                                  | 0,00                         | 7.150,74                              | 0,00                       | 175.966,89                            |
| <b>weitere ungew. Verpflichtungen / sonstige Rückstellungen</b>                                      | <b>269.386,76</b>                           | <b>75.607,27</b>             | <b>68.165,03</b>                      | <b>11.300,00</b>           | <b>265.529,00</b>                     |
| Jahresabschlusserstellung  | 0,00  | 10.000,00                    | 0,00                                  | 0,00                       | 10.000,00                             |
| Pachtauskehr BVVG Kreisverband d. Gartenfreunde Zossen   | 54.731,22                                   | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                       | 54.731,22                             |
| Resti-Grundstück Pacht WVM 11b er  | 88.739,24                                   | 8.040,68                     | 29.732,49                             | 0,00                       | 67.047,43                             |
| Pacht Gemeinde 11b er - Überschüsse Restitutionspachten Gemeinde 1994-1999                           | 19.578,99                                   | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                       | 19.578,99                             |
| Resti-Häuser - Schwarzer Weg 5   | 7.540,64                                    | 2.388,00                     | 1.145,09                              | 0,00                       | 8.783,55                              |
| Resti-Häuser - Hauptstraße 22  | 1.976,78                                    | 2.214,92                     | 2.360,45                              | 0,00                       | 1.831,25                              |
| Resti-Häuser - Zossener Str. 59  | 9.489,75                                    | 5.568,31                     | 4.025,27                              | 0,00                       | 11.032,79                             |
| Resti-Häuser - Finkenschlag 46   | 38.699,49                                   | 4.845,80                     | 1.151,69                              | 0,00                       | 42.393,60                             |
| Resti-Häuser - Vogelsang 38  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                       | 0,00                                  |
| Resti-Häuser - Finkenschlag 68   | 2.380,80                                    | 1.799,56                     | 1.320,04                              | 0,00                       | 2.860,32                              |
| Grundstücksauskehr UR Nr. 1017/2011  | 6.349,85                                    | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                       | 6.349,85                              |
| Grundstücksauskehr UR Nr. 1805/12  | 170,00                                      | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                       | 170,00                                |
| Unterhaltung Gemeindestraßen (Str. der Freundschaft) durch Abwassererschließung (Vertrag mit ZV KMS) | 0,00  | 10.250,00                    | 0,00                                  | 0,00                       | 10.250,00                             |
| Urlaub / Überstunden   | 28.430,00                                   | 30.500,00                    | 28.430,00                             | 0,00                       | 30.500,00                             |
| Jubiläum   | 11.300,00                                   | 0,00                         | 0,00                                  | 11.300,00                  | 0,00                                  |
|  | <b>1.292.153,05</b>                         | <b>102.921,27</b>            | <b>161.034,23</b>                     | <b>11.300,00</b>           | <b>1.222.740,09</b>                   |

### 2.2.3.1 RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN UND ÄHNLICHE VERPFLICHTUNGEN

#### a.) Pensions- und Beihilferückstellungen

Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses 2014 sind Rückstellungen für unmittelbare Pensionsverpflichtungen für drei aktive Beamte und einem Versorgungsempfänger gebildet worden. Für die Prüfung der unmittelbaren Pensionsverpflichtungen und der Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern nach beamtenrechtlichen Bestimmungen hat ein versicherungsmathematisches Gutachten der RÜSS, DR. ZIMMERMANN UND PARTNER (GbR), Hamburg vom 27.03.2015 vorgelegen. Das Ergebnis des Gutachtens spiegelt den Bestand zum 31.12.2014 wider. Die ermittelten Veränderungen wurden sachgerecht auf den dafür vorgesehenen Konten gebucht und sind aufwandswirksam in der Ergebnisrechnung veranschlagt.

Die mittelbaren Pensionsverpflichtungen in Höhe von 391.495,00 € sind gemäß § 58 Abs. 2 Nr. 9 KomHKV im Anhang des Jahresabschlusses 2014 ausgewiesen.

#### b.) Altersteilzeitrückstellungen

Die Bilanzierung von Altersteilzeitvereinbarungen erfolgt, wenn die entsprechende Vereinbarung mit den Beschäftigten zum Bilanzstichtag geschlossen wurde, auch wenn die Altersteilzeit zum Bilanzstichtag noch nicht begonnen hat. Dabei werden die Aufstockungsbeträge zum Zeitpunkt des Abschlusses der Altersteilzeitvereinbarung für die gesamte Laufzeit als Rückstellung passiviert und im Zeitraum der Altersteilzeit zeitanteilig in Anspruch genommen. Während der Beschäftigungsphase ist der sogenannte Erfüllungsrückstand im Blockmodell (d. h. Differenz zwischen tatsächlicher Arbeitsleistung und halben Nettoeinkommen) anzusammeln und in der Freistellungsphase zeitanteilig in Anspruch zu nehmen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2014 wurden zwei Altersteilzeitverträge berücksichtigt. Die Übereinstimmung des Bilanzwertes mit der in der Ergebnisrechnung gebuchten Zuführung war gegeben.

### 2.2.3.2 SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| <b>31.12.2014</b> | <b>502.005,09 €</b> |
| 31.12.2013        | 513.302,05 €        |

Sonstige Rückstellungen sind insbesondere dann zu bilden, wenn z. B. aus Verträgen über Lieferungen und Leistungen noch wesentliche Beträge in noch nicht bezifferbarer Höhe geleistet werden müssen oder die Ausgaben hinsichtlich des Fälligkeitstermins noch ungewiss sind.

#### Die Prüfung erfolgte nach folgenden Schwerpunkten:

Überblick über die Bestandsveränderungen, bezogen auf den Anfangsbestand, die Inanspruchnahme während des Haushaltsjahres, die Auflösung der nicht mehr benötigten Rückstellungen und die Neuzuführung für das Haushaltsjahr.

Die Gemeinde hat sonstige Rückstellungen für nachstehende Fälle gebildet:

|  |              |
|--|--------------|
| Fördermittelrückzahlung Busenberg  | 10.945,68 €  |
| Abführung Entschädigungsfonds  | 30.132,00 €  |
| Abführung Klausdorf Fl. 1, Flst. 172/2                                     | 16.350,00 €  |
| Klage lfd. Gerichtsverfahren 12K493/07, 12K491/07, 10K2129/08              | 3.081,52 €   |
| Wasserschaden Sporthalle Mellensee   | 175.966,89 € |
| Jahresabschlusserstellung  | 10.000,00 €  |
| Pachtauskehr BVVG Kreisverband d. Gartenfreunde Zossen                     | 54.731,22 €  |
| Resti-Grundstück Pacht WVM 11b er  | 67.047,43 €  |
| Pacht Gemeinde 11b er - Überschüsse Restitutionspachten Gemeinde 1994-1999 | 19.578,99 €  |
| Resti-Häuser - Schwarzer Weg 5   | 8.783,55 €   |
| Resti-Häuser - Hauptstraße 22  | 1.831,25 €   |
| Resti-Häuser - Zossener Str. 59  | 11.032,79 €  |



|                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| Resti-Häuser - Finkenschlag 46      | 42.393,60 € |
| Resti-Häuser - Finkenschlag 68      | 2.860,32 €  |
| Grundstücksauskehr UR Nr. 1017/2011 | 6.349,85 €  |
| Grundstücksauskehr UR Nr. 1805/12   | 170,00 €    |
| Unterhaltung Gemeindestraßen        | 10.250,00 € |
| Urlaub / Überstunden                | 30.500,00 € |

### **Rückstellung für Entschädigungsfonds**

Die Gemeinde hat Grundstücke veräußert, bei denen sie zwar verfügbungsbefugt, jedoch nicht im Grundbuch als Eigentümerin eingetragen ist. Für diese Grundstücksverkäufe droht bis zur Klärung der Eigentumsverhältnisse eine Auskehr der vereinnahmten Erlöse an die Berechtigten, da entweder schon ein Rechtsstreit über den Veräußerungserlös anhängig ist oder eine privatrechtliche Vereinbarung über die Auskehrung abgeschlossen wurde. Für diese Risiken besteht zum 31.12.2014 eine Rückstellung i. H. v. 30.132,00 €.

### **Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren**

Für die Risiken aus der Führung von Prozessen sind Rückstellungen zu bilden. Dabei ist abzuschätzen, in welchem Umfang mit einer tatsächlichen Inanspruchnahme als unterlegene Partei in einem Rechtsstreit bzw. aus einem geschlossenen Vergleich gerechnet werden muss.

Die zur Prüfung übergebenen Unterlagen enthalten eine Auflistung aller noch nicht geklärten Gerichtsverfahren. Jedem Verfahren wurden die finanzielle Forderung, die Kosten des Widerspruchsverfahrens, die Rechtsanwaltskosten und die Kosten der angerufenen Instanz zugeordnet.

### **Rückstellung für weitere ungewisse Verpflichtungen**

Für die Überschüsse von restitutionsbehafteten Grundstücken und Gebäuden wurde i. H. v. 133.948,94 € ebenfalls eine Rückstellung gebildet. Die Verwaltung dieser betreffenden Grundstücke und Gebäude erfolgt durch die Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft (WVM) am Mellensee mbH. Die Finanzmittelbestände aus der Bewirtschaftung und Verwaltung dieser Restitutionsgrundstücke werden daher von der WVM am Mellensee mbH vorgehalten. Die Überschüsse der Restitutionsgrundstücke von 1994 bis zum 31.12.1999 wurden durch eine Korrektur der Eröffnungsbilanz im Jahr 2012 als sonstige Rückstellung ‚Pacht Gemeinde (§ 11b VermG)‘ i. H. v. 19.578,99 € bilanziert.

### **Rückstellungen für geleistete Überstunden sowie für nicht in Anspruch genommenen Urlaub**

Zum Jahresabschluss 2014 wird für geleistete Überstunden, für geleistete Mehrstunden sowie für nicht in Anspruch genommenen Urlaub eine Rückstellungen von insgesamt 30.500,00 € ausgewiesen. Die Ermittlung der Rückstellungen erfolgte auf der Grundlage nachvollziehbarer Berechnungen.

#### **PRÜFUNGSERGEBNIS ZU DEN RÜCKSTELLUNGEN:**

Alle Rückstellungen sind der Bilanzposition inhaltlich richtig zugeordnet. Wertmäßig ergab die vom RPA durchgeführte Prüfung keine wesentlichen Differenzen zur ausgewiesenen Summe der Bilanzposition. Dem RPA standen alle Berechnungsunterlagen zur Verfügung. Die Notwendigkeit der Rückstellungsbildung wurde ausreichend dokumentiert. Die Inanspruchnahmen und Auflösungen der Rückstellungen sind in die Ergebnisrechnung aufwandswirksam bzw. aufwandsmindernd eingegangen.

## **2.2.4 VERBINDLICHKEITEN**

Rechtsgrundlage: §§ 57 Abs. 4 Nr. 4; 50 Abs. 6 in Verbindung mit 60 Abs. 3 KomHKV

Verbindlichkeiten sind nach § 2 Nr. 46 KomHKV Verpflichtungen gegenüber Dritten, die am Bilanzstichtag dem Grunde und ihrer Höhe nach feststehen.

Zum 31.12.2014 weist die Gemeinde in der Jahresabschlussbilanz folgende Verbindlichkeiten aus:

|   | 31.12.2014          | 01.01.2014 /<br>31.12.2013 | Veränderung        |
|---|---------------------|----------------------------|--------------------|
|   | €                   | €                          | €                  |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>   | <b>4.670.886,60</b> | <b>4.809.462,85</b>        | <b>-138.576,25</b> |
| 4.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen<br>für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | 4.092.169,46        | 3.994.482,77               | 97.686,69          |
| 4.2. Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften die<br>Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen  | 0,00                | 0,00                       | 0,00               |
| 4.3. Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten                                      | 0,00                | 0,00                       | 0,00               |
| 4.4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 198.147,35          | 293.808,65                 | -95.661,30         |
| 4.5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 0,00                | 0,00                       | 0,00               |
| 4.6. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen   | 30.588,05           | 4,20                       | 30.583,85          |
| 4.7. Verbindlichkeiten ggü. Zweckverbänden  | 197.046,65          | 366.388,65                 | -169.342,00        |
| 4.8. Verbindlichkeiten ggü. sonstigen Beteiligungen   | 6.268,71            | 10.807,18                  | -4.538,47          |
| 4.9. Sonstige Verbindlichkeiten   | 146.666,38          | 143.971,40                 | 2.694,98           |

### 2.2.4.1 VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITAUFNAHMEN FÜR INVESTITIONEN

Die Überprüfung des Endbestandes der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ist in jedem Haushaltsjahr Bestandteil der Prüfung des RPA. Dabei gilt es,

- die dargestellten Verbindlichkeiten zum Jahresabschluss mit dem Wert per 31.12. auf den Kontoauszügen der Kreditinstitute abzugleichen,
- die Verbuchung innerhalb der Finanzrechnung nachzuvollziehen und
- die Kontierungen der Tilgungen/ Umschuldungen zu prüfen.

| Kreditinstitut                                    | SOLL - Bestand<br>31.12.2013 | Zinsen 2014         | Tilgung 2014        | SOLL - Bestand<br>31.12.2014 |
|---|------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| <b>Deutsche Genossenschafts-Hypothekenbank AG</b> |                              |                     |                     |                              |
| 3214220005  | 644.758,08 €                 | 29.321,89 €         | 19.723,27 €         | 625.034,81 €                 |
| 3214220004  | 830.840,39 €                 | 32.180,81 €         | 48.917,95 €         | 781.922,44 €                 |
| 3214220006  | 235.655,80 €                 | 4.194,63 €          | 4.747,05 €          | 0,00 €                       |
| <b>Deutsche Kreditbank AG</b>                     |                              |                     |                     |                              |
| 6700047555  | 1.217.970,39 €               | 51.594,54 €         | 41.166,58 €         | 1.176.803,81 €               |
| 6706441703  | 492.217,29 €                 | 10.682,87 €         | 4.226,29 €          | 0,00 €                       |
| 6700132530  | 442.885,94 €                 | 16.772,46 €         | 10.258,14 €         | 432.627,80 €                 |
| 6711821600  | 0,00 €                       | 7.388,99 €          | 11.097,69 €         | 726.893,31 €                 |
| <b>Mittelbrandenburgische Sparkasse</b>           |                              |                     |                     |                              |
| 8395722010  | 115.838,62 €                 | 3.207,90 €          | 6.665,90 €          | 109.172,72 €                 |
| 6060060054  | 0,00 €                       | 2.526,80 €          | 3.465,28 €          | 227.443,47 €                 |
| <b>KfW Bankengruppe</b>                           |                              |                     |                     |                              |
| 4371940   | 14.316,26 €                  | 0,00 €              | 2.045,16 €          | 12.271,10 €                  |
|   | <b>3.994.482,77 €</b>        | <b>157.870,89 €</b> | <b>152.313,31 €</b> | <b>4.092.169,46 €</b>        |

Die Bestandsveränderungen sind aus den Buchungsunterlagen nachweisbar. Durch diese ergibt sich der ausgewiesene Gesamtbestand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 4.092.169,46 €, der mit den Kontoauszügen und Tilgungsplänen zum 31.12.2014 übereinstimmt. Die Tilgungsraten sind finanztechnisch vollständig erfasst. Die jährlichen Zinsaufwendungen beliefen sich auf 157.870,89 €.

**2.2.4.2 VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN**

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| <b>31.12.2014</b> | <b>198.147,35 €</b> |
| 31.12.2013        | 293.808,65 €        |

Dieser Bilanzposten umfasst noch zu leistende Zahlungen an Dritte aufgrund von erbrachten Lieferungen und Leistungen. Die jeweilige Lieferantenverbindlichkeit ist mit dem Rechnungsbetrag anzusetzen. Unter den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden Rechnungen erfasst, die im Jahr 2014 ergebniswirksam gebucht und im Jahr 2015 bezahlt worden sind.

**2.2.4.3 VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER VERBUNDENEN UNTERNEHMEN**

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| <b>31.12.2014</b> | <b>30.588,05 €</b> |
| 31.12.2013        | 4,20 €             |

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen handelt es sich um eine Rechnung über die Erneuerung einer Abwassergrube im OT Kummersdorf-Gut gegenüber der Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft Am Mellensee mbH.

**2.2.4.4 VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER ZWECKVERBÄNDEN:**

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| <b>31.12.2014</b> | <b>197.046,65 €</b> |
| 31.12.2013        | 366.388,65 €        |

Unter Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden wurden die Verbindlichkeiten gegenüber dem Zweckverband Komplexsanierung mittlerer Süden ausgewiesen.

**2.2.4.5 VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER SONSTIGEN BETEILIGUNGEN:**

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| <b>31.12.2014</b> | <b>6.268,71 €</b> |
| 31.12.2013        | 10.807,18 €       |

Hierbei handelt es sich u.a. um Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschaft kommunaler E.ON edis Aktionäre mbH.

**2.2.4.6 SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN:**

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| <b>31.12.2014</b> | <b>146.666,38 €</b> |
| 31.12.2013        | 143.971,40 €        |

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden alle Verbindlichkeiten erfasst, die keinem anderen Bilanzposten zugeordnet werden können. Hierzu zählen z. B. Steuerverbindlichkeiten, Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern und erhaltene Anzahlungen.

**PRÜFUNGSERGEBNIS ZU DEN VERBINDLICHKEITEN:**

Die vom RPA in Stichproben durchgeführte Prüfung der sachlichen Zuordnung zu den einzelnen Arten der Verbindlichkeiten führte zu keinen Beanstandungen. Ausgewiesene Kreditverbindlichkeiten befanden sich mit den vorgelegten Jahreskontoauszügen der Kreditinstitute in Übereinstimmung. Die Veränderung der Kreditverbindlichkeiten stimmte inhaltlich und wertmäßig mit den in der Finanzrechnung nachgewiesenen Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen überein.

Der vorgelegte Verbindlichkeitspiegel<sup>15</sup> entspricht in seinem Aufbau dem auf Grundlage der Bestimmungen empfohlenen Muster zu § 60 Abs. 3 KomHKV für die Verbindlichkeitenübersicht. Die darin enthaltenen Werte stimmen mit den Werten der Bilanz zum 31.12.2014 überein.

<sup>15</sup> Die Verbindlichkeitenübersicht wurde in Anlage 1 des Jahresabschlussberichtes 2014 der Gemeinde Am Mellensee beigefügt.

## 2.2.5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Rechtsgrundlage: § 53 KomHKV

|                                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| <b>Bestandskonto per 31.12.2014</b> | <b>241.895,97 €</b> |
| Bestandskonto per 31.12.2013        | 224.858,64 €        |

Unter der Bilanzposition passive Rechnungsabgrenzungsposten sind, gemäß § 53 Abs. 2 KomHKV, Einzahlungen darzustellen, die vor dem Abschlussstichtag erfolgt sind, aber erst Ertrag für eine nachfolgende Rechnungsperiode darstellen.

Das RPA hat die passiven Rechnungsabgrenzungsposten auf Vorhandensein, Vollständigkeit, Bewertung, Richtigkeit, Ausweis und Abgrenzung geprüft.

Es wurde u.a. ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 233.059,97 € für die Friedhofsgebühren der kommunalen Friedhöfe gebildet. Dabei handelt es sich um Einmalzahlungen (Finanzrechnungskonto: 6321 10) für die Grabstellen, die für einen vereinbarten Zeitraum im Voraus geleistet und als RAP passiviert werden. Vorauszahlungen sind entsprechend der Nutzungsdauer jährlich ertragswirksam (Kto. 4321 10) aufzulösen. Die Gemeinde Am Mellensee setzt dieses vorgeschriebene Verfahren entsprechend um.

### PRÜFUNGSERGEBNIS ZU DEN PASSIVEN RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN:

Die rechnerische und sachliche Richtigkeit der zum Jahresabschluss gebildeten passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurde überprüft und ergab keine wertmäßige Beanstandung. Die Auflösungen der gebildeten passiven Abgrenzungsposten erfolgten ertragswirksam.

Die rechnerische und sachliche Richtigkeit des zum Jahresabschluss 2014 gebildeten Rechnungsabgrenzungsbetrages wurde überprüft. Die stichprobenartige Überprüfung hat keine Hinweise auf fehlende Abgrenzungen ergeben. Alle für die Prüfung notwendigen Unterlagen konnten vorgelegt und im Buchwerk nachvollzogen werden.

### 3. ERTRAGSLAGE

#### 3.1 ERGEBNISANALYSE AUF BASIS DES JAHRESERGEBNISSES

Rechtsgrundlage: § 54 KomHKV i. V. m. § 65 Abs. 2 Nr. 1a BbgKVerf

In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Es sind die Ergebnisse der Jahresrechnung des Vorjahres und die fortgeschriebenen Planansätze des Haushaltsjahres voranzustellen und es ist ein Plan- / Ist-Vergleich anzufügen.

Die Aufgabe der Ergebnisrechnung ist es, über die Art, die Höhe und die Quelle der Ergebniskomponenten vollständig und klar zu informieren.

Grundsatz der Ergebnisrechnung ist die verursachungsgerechte Abgrenzung des Ergebnisses auf das Haushaltsjahr. Die Darstellung der wichtigsten Aufwands- und Ertragsarten erfolgt in Staffelform gemäß Muster 5.8 VV Produkt- und Kontenrahmen. Durch die Saldenbildungen ist ein schneller Überblick, unterteilt in das ordentliche Ergebnis und außerordentliche Ergebnis, möglich. Das Ergebnis des jährlichen Wirtschaftens wirkt unmittelbar auf die Bestandsentwicklung des Eigenkapitals.

**Das Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:**

| Ertrags- und Aufwandsarten                   | 2013<br>€           | Fortgeschr.<br>Ansatz 2014<br>€ | 2014<br>€           | Vergleich Plan/<br>Ist 2014<br>€ | Vergleich<br>2013 / 2014<br>€ |
|--|---------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| <u>Ordentliche Erträge</u>                   |                     |                                 |                     |                                  |                               |
| Steuern und ähnliche Abgaben                 | 3.638.742,24        | 3.336.346,00                    | 3.566.965,84        | 230.619,84                       | -71.776,40                    |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen           | 4.495.578,94        | 4.595.412,47                    | 4.880.467,88        | 285.055,41                       | 384.888,94                    |
| Transfererträge                              | 42.558,22           | 55.000,00                       | 48.244,85           | -6.755,15                        | 5.686,63                      |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte      | 608.712,62          | 536.986,00                      | 554.728,91          | 17.742,91                        | -53.983,71                    |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte           | 136.831,63          | 85.400,00                       | 126.379,00          | 40.979,00                        | -10.452,63                    |
| Kostenerstattungen u. Kostenumlagen          | 225.094,64          | 101.700,00                      | 264.372,34          | 162.672,34                       | 39.277,70                     |
| Sonstige ordentliche Erträge                 | 203.799,25          | 212.232,00                      | 323.052,89          | 110.820,89                       | 119.253,64                    |
|  | <b>9.351.317,54</b> | <b>8.923.076,47</b>             | <b>9.764.211,71</b> | <b>841.135,24</b>                | <b>412.894,17</b>             |
| <u>Ordentliche Aufwendungen</u>              |                     |                                 |                     |                                  |                               |
| Personalaufwendungen                         | 3.561.003,52        | 3.903.460,00                    | 3.755.168,26        | -148.291,74                      | 194.164,74                    |
| Versorgungsaufwendungen                      | -24.725,00          | 67.400,00                       | -15.975,00          | -83.375,00                       | 8.750,00                      |
| Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen       | 1.587.525,60        | 1.903.012,66                    | 1.402.850,22        | -500.162,44                      | -184.675,38                   |
| Bilanzielle Abschreibungen                   | 646.082,67          | 415.285,00                      | 560.964,82          | 145.679,82                       | -85.117,85                    |
| Transferaufwendungen                         | 2.712.129,42        | 2.784.994,00                    | 2.836.181,87        | 51.187,87                        | 124.052,45                    |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen            | 404.256,24          | 514.590,00                      | 365.506,82          | -149.083,18                      | -38.749,42                    |
|  | <b>8.886.272,45</b> | <b>9.588.741,66</b>             | <b>8.904.696,99</b> | <b>-684.044,67</b>               | <b>18.424,54</b>              |
| <b>Ergebnis a. lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>465.045,09</b>   | <b>-665.665,19</b>              | <b>859.514,72</b>   | <b>1.525.179,91</b>              | <b>394.469,63</b>             |
| Zinsen und sonstige Finanzerträge            | 99.816,96           | 47.000,00                       | 80.444,30           | 33.444,30                        | -19.372,66                    |
| Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen          | 176.278,10          | 178.861,77                      | 169.558,84          | -9.302,93                        | -6.719,26                     |
| <b>Finanzergebnis</b>                        | <b>-76.461,14</b>   | <b>-131.861,77</b>              | <b>-89.114,54</b>   | <b>42.747,23</b>                 | <b>-12.653,40</b>             |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>                 | <b>388.583,95</b>   | <b>-797.526,96</b>              | <b>770.400,18</b>   | <b>1.567.927,14</b>              | <b>381.816,23</b>             |
| Außerordentliche Erträge                     | 390.008,17          | 80.000,00                       | 337.157,41          | 257.157,41                       | -52.850,76                    |
| Außerordentliche Aufwendungen                | 75.951,40           | 80.000,00                       | 223.727,28          | 143.727,28                       | 147.775,88                    |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b>            | <b>314.056,77</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>113.430,13</b>   | <b>113.430,13</b>                | <b>-200.626,64</b>            |
| <b>Gesamtergebnis</b>                        | <b>702.640,72</b>   | <b>-797.526,96</b>              | <b>883.830,31</b>   | <b>1.681.357,27</b>              | <b>181.189,59</b>             |

Für das Haushaltsjahr 2014 ergab sich ein Gesamtergebnis i. H. v. 883.830,31 €, welches um 1.681,4 Mio. € höher ist als der fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsplanes 2014. Der ausgewiesene Jahresüberschuss aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis erhöht das bestehende Eigenkapital.

Die Gemeinde Am Mellensee war im Haushaltsjahr 2014 gemäß § 63 Abs. 4 BbgKVerf in der Lage, ihre Aufwendungen über die realisierten Erträge deckungsseitig auszugleichen.

### Prüfungshandlungen:

Das RPA hat die Ergebnisrechnung einer formellen und materiellen Prüfung unterzogen. Die formelle Prüfung bezog sich auf die mathematische Richtigkeit der Struktur in Verbindung mit der Einhaltung der gesetzlichen Gliederungssystematik. Entsprechend dem risikoorientierten Prüfungsansatz kamen hierzu Stichproben mit einzelnen Geschäftsvorfällen zur Anwendung.

## 3.1.1 ORDENTLICHES ERGEBNIS

Rechtsgrundlage: § 54 KomHKV i. V. m. § 4 Abs. 1 Nr. 22 KomHKV

### 3.1.1.1 ORDENTLICHE ERTRÄGE

#### ► Steuern und ähnliche Abgaben

„Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen, sondern von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen (Kommune) zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz der Leistungspflicht knüpft.“<sup>16</sup>

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben beinhalten:

|  | Ist 2013            | Fortgeschr.<br>Ansatz 2014 | Ist 2014            | Vergleich<br>Plan / Ist<br>2014 | Vergleich<br>2013 / 2014 |
|--|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------------|
|  | €                   | €                          | €                   | €                               | €                        |
| <u>Realsteuern gemäß § 3 Abs. 2 AO</u> |                     |                            |                     |                                 |                          |
| Grundsteuer A                          | 36.689,73           | 34.000,00                  | 30.759,30           | -3.240,70                       | -5.930,43                |
| Grundsteuer B                          | 561.539,24          | 550.000,00                 | 553.207,46          | 3.207,46                        | -8.331,78                |
| Gewerbesteuer                          | 883.557,03          | 800.000,00                 | 787.866,00          | -12.134,00                      | -95.691,03               |
|  | <b>1.481.786,00</b> | <b>1.384.000,00</b>        | <b>1.371.832,76</b> | <b>-12.167,24</b>               | <b>-109.953,24</b>       |
| <u>Gemeinschaftssteuern</u>            |                     |                            |                     |                                 |                          |
| Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | 1.742.725,00        | 1.532.361,00               | 1.771.957,00        | 239.596,00                      | 29.232,00                |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer     | 116.827,00          | 115.095,00                 | 119.917,00          | 4.822,00                        | 3.090,00                 |
| Vergnügungssteuer                      | 1.540,65            | 500,00                     | 650,00              | 150,00                          | -890,65                  |
| Hundesteuer                            | 30.219,59           | 30.000,00                  | 29.126,54           | -873,46                         | -1.093,05                |
| Zweitwohnungssteuer                    | 3.357,00            | 3.500,00                   | 2.592,54            | -907,46                         | -764,46                  |
|  | <b>1.894.669,24</b> | <b>1.681.456,00</b>        | <b>1.924.243,08</b> | <b>242.787,08</b>               | <b>29.573,84</b>         |
| <u>Steuerähnliche Erträge</u>          |                     |                            |                     |                                 |                          |
| Familienleistungsausgleich             | 262.287,00          | 270.890,00                 | 270.890,00          | 0,00                            | 8.603,00                 |
|  | <b>262.287,00</b>   | <b>270.890,00</b>          | <b>270.890,00</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>8.603,00</b>          |
|  | <b>3.638.742,24</b> | <b>3.336.346,00</b>        | <b>3.566.965,84</b> | <b>230.619,84</b>               | <b>-71.776,40</b>        |

Im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben gab es im Vergleich zum Vorjahr Mindereinnahmen in Höhe von 71,8 T€..

Die wesentlichen Steuereinnahmen sind der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer i. H. v. 1,77 Mio. €, die Gewerbesteuer i. H. v. 787,9 T€ und die Grundsteuer B i. H. v. 553,2 T€.

Die Kennzahl Steuerquote<sup>17</sup> gibt an, zu welchem Anteil sich die Gemeinde selbst finanzieren kann und damit unabhängig von staatlichen Zuweisungen ist. Die **Steuerquote** der Gemeinde Am Mellensee beträgt 35,7 %.

<sup>16</sup> § 3 AO

<sup>17</sup> Steuerquote: ((Steuererträge-Gewerbesteuerumlage) \* 100) / (Ordentliche Erträge – Gewerbesteuerumlage)

Eine Kommune mit einer höheren Steuerkraft ist tendenziell auch in Zukunft weniger „verschuldungsanfällig“ als eine Kommune mit einer geringen Steuerkraft. Die Erledigung künftiger Aufgaben kann sie tendenziell eher aus eigener Kraft wahrnehmen. Die Abhängigkeit von externen Entwicklungen (Finanzausgleichszahlungen, Schlüsselzuweisungen, pauschalisierte Zuwendungen, etc.) ist somit geringer.

► Sachkonto 4051 00 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich

Mit Bescheid vom 20.12.2013 vereinnahmte die Gemeinde Am Mellensee Erträge i. H. v. 270.890,00 € für den Familienleistungsausgleich.

► Sachkonto 4111 00 Schlüsselzuweisungen vom Land

Mit Bescheid vom 20.12.2013 erhielt die Gemeinde Am Mellensee Allgemeine Schlüsselzuweisungen nach § 6 Abs. 1 BbgFAG i. H. v. 2.510.553,00 €.

► Sachkonto 4131 00 Allgemeine Zuweisungen vom Land

Als Ausgleich für die Wahrnehmung übertragener Aufgaben gewährte das Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg der Gemeinde Am Mellensee gemäß § 24 BbgFAG Mittel i. H. v. 207.021,00 €. Die Erträge aus dem im § 14 BbgFAG geregelten Schullastenausgleich beliefen sich auf 89.683,00 €.

Im Haushaltsjahr 2014 kam es bei den Erträgen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu Abweichungen gegenüber dem Haushaltsplan i. H. v. - 841,1 T€. Diese entstanden primär durch geringere Einnahmen im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben (- 230,6 T€), der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (- 285,1 T€) und der Kostenerstattungen und -umlagen (- 162,7 T€).

### 3.1.1.2 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

► Personalaufwendungen

Der Personalaufwand ist die Summe der Dienstaufwendungen, Sozialabgaben, Altersvorsorgen und Unterstützungen. Weiterhin erfolgt die Verbuchung der Personalarückstellungen darunter, welche der verursachungsgerechten Zuordnung von Aufwendungen zu ihrer jeweiligen Entstehungsperiode dient. Im Haushaltsjahr 2014 wurden Personalaufwendungen i. H. v. 3,76 Mio. € erfasst.

► Sachkonto 5711 00 Bilanzielle Abschreibungen

Der Abschreibungsaufwand auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen belief sich zum 31.12.2014 auf 531,0 T€. Der in der Ergebnisrechnung gebuchte Aufwand der Abschreibungen ist nach Untersachkonten gegliedert und bilanziell in verschiedenen Bestandskonten enthalten (korrespondierende Posten).

► Sachkonto 5372 00 Kreisumlage

Die nach § 18 BbgFAG von den Städten und Gemeinden erhobene Kreisumlage führte im Haushaltsjahr 2014 zu Aufwendungen i. H. v. 2.602.229,00 €.

Im Zuge der Prüfungshandlungen wurden die erlassenen Bescheide eingesehen und deren buchungstechnische Darstellung einer genauen Betrachtung unterzogen.

Auf der Aufwandsseite kam es gegenüber dem Haushaltsplan zu Abweichungen i. H. v. -693,3 T€. Diese entstanden primär im Bereich der Personalaufwendungen (- 148,3 T€), bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 500,2 T€) und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-149,1 T€). Detaillierte Angaben zu Plan / Ist - Abweichungen erfolgen im Rechenschaftsbericht.

### 3.1.2 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS

Rechtsgrundlage: § 4 Abs. 2 KomHKV

Gemäß § 4 Abs. 2 KomHKV sind unter den „außerordentlichen Erträgen“ und den „außerordentlichen Aufwendungen“ Erträge und Aufwendungen auszuweisen, die auf unvorhersehbaren, seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen, welche von wesentlicher finanzieller Bedeutung sind, beruhen sowie Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen.

Die Größenordnung, ab der Aufwendungen und Erträge für die Gemeinde von wesentlicher finanzieller Bedeutung angesehen werden, ist in der Haushaltssatzung festzusetzen. Die Wertgrenze wurde für das Haushaltsjahr 2014 auf 25.000,00 € festgelegt.

Die außerordentlichen Erträge i. H. v. 337.157,41 € der Gemeinde Am Mellensee für das Haushaltsjahr 2014 beruhen u.a. auf der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden.

Die außerordentlichen Aufwendungen i. H. v. 223.727,28 € resultieren aus der Ausbuchung der Restbuchwerte der veräußerten Grundstücke.

Die Buchung des außerordentlichen Jahresergebnisses i. H. v. 113.430,13 € gegen das Bilanzkonto Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichem Ergebnisses per 31.12.2014 ist sachgerecht erfolgt.

#### PRÜFUNGSERGEBNIS ZUR ERGEBNISRECHNUNG:

Im Ergebnis dieses Prüfungsabschnittes kann aus den Stichproben abgeleitet werden, dass die untersuchten Erträge und Aufwendungen verursachungsgerecht, periodengerecht sowie vollständig ausgewiesen wurden.

Die geprüften Geschäftsvorfälle wurden mit zahlungsbegründenden Unterlagen bestätigt. Das buchungstechnische Annahme- und Anordnungsverfahren einschließlich Auszahlungsbelegen konnte vorgelegt werden. Weiter war feststellbar, dass nicht durch Einzahlungen realisierte Erträge als Forderungen und nicht durch Auszahlungen realisierte Aufwendungen als Verbindlichkeiten in der Bilanz dargestellt werden.

Die Ergebnisrechnung entspricht dem gesetzlichen Muster. Nach § 56 Abs. 1 KomHKV sind entsprechend den gemäß § 7 aufgestellten Teilhaushaltsplänen die Teilrechnungen aufzustellen. Die Prüfung der Teilergebnisrechnungen ergab, dass für jeden Teilergebnishaushalt ein Teilabschluss aus den Erträgen und Aufwendungen vor und nach interner Leistungsverrechnung erstellt wurde und die Summen der einzelnen Erträge und Aufwendungen der Teilergebnisrechnungen mit den entsprechenden Erträgen und Aufwendungen der Ergebnisrechnung übereinstimmen<sup>18</sup>.

<sup>18</sup> Entsprechend § 7 Abs. 2 KomHKV i. V. m. § 4 Abs. 1 KomHKV.



**4. FINANZLAGE**

Rechtsgrundlage: § 55 in Verbindung mit § 14 KomHKV

In der Finanzrechnung werden gemäß § 55 KomHKV die Zahlungsströme des Berichtsjahres getrennt nach der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit dargestellt. Anhand dieser Finanzrechnung werden die Veränderung des Finanzmittelfonds sowie die dafür ursächlichen Mittelbewegungen aufgezeigt. Der Saldo der Finanzrechnung fließt in den Posten ‚Liquide Mittel‘ der Vermögensrechnung ein.

**Zusammengefasst stellt sich die Finanzrechnung wie folgt dar:**

|  | Ist 2013<br>€       | Fortgeschr.<br>Ansatz 2014<br>€ | Ist 2014<br>€       | Vergleich<br>Plan / Ist<br>€ |
|--|---------------------|---------------------------------|---------------------|------------------------------|
| <b>Zahlungsmittelbestand a. laufender Verwaltungstätigkeit</b> |                     |                                 |                     |                              |
| 9. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit             | 8.900.302,97        | 8.563.397,47                    | 9.280.276,51        | 716.879,04                   |
| 15. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit            | 8.672.598,07        | 9.434.918,43                    | 8.731.566,73        | -703.351,70                  |
| <b>16. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>227.704,90</b>   | <b>-871.520,96</b>              | <b>548.709,78</b>   | <b>1.420.230,74</b>          |
| <b>Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit</b>         |                     |                                 |                     |                              |
| 24. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                     | 1.121.467,89        | 210.505,00                      | 523.209,26          | 312.704,26                   |
| 32. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                     | 524.183,09          | 798.754,58                      | 540.328,51          | -258.426,07                  |
| <b>33. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                     | <b>597.284,80</b>   | <b>-588.249,58</b>              | <b>-17.119,25</b>   | <b>571.130,33</b>            |
| <b>34. Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>     | <b>824.989,70</b>   | <b>-1.459.770,54</b>            | <b>531.590,53</b>   | <b>1.991.361,07</b>          |
| <b>Zahlungsmittelbestand aus der Finanzierungstätigkeit</b>    |                     |                                 |                     |                              |
| 35. Einzahlungen aus d. Aufnahme v. Krediten f. Investitionen  | 0,00                | 0,00                            | 968.899,75          | 968.899,75                   |
| 37. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung             | 0,00                | 0,00                            | 0,00                | 0,00                         |
| 39. Auszahlungen f. die Tilgung v. Krediten für Investitionen  | 140.724,54          | 172.000,00                      | 863.806,64          | 691.806,64                   |
| 41. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung              | 0,00                |                                 |                     | 0,00                         |
| <b>43. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                    | <b>-140.724,54</b>  | <b>-172.000,00</b>              | <b>105.093,11</b>   | <b>277.093,11</b>            |
| <b>47. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln</b>        | <b>684.265,16</b>   | <b>-1.631.770,54</b>            | <b>636.683,64</b>   | <b>2.268.454,18</b>          |
| 48. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ               | 1.550.490,24        | -785.658,00                     | 2.235.330,93        | 3.020.988,93                 |
| 49. Bestand an fremden Zahlungsmitteln                         | 575,53              | 0,00                            | -3.014,06           | -3.014,06                    |
| <b>50. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ</b>          | <b>2.235.330,93</b> | <b>-2.417.428,54</b>            | <b>2.869.000,51</b> | <b>5.286.429,05</b>          |

Der ausgewiesene Bestand an Zahlungsmitteln der Gemeinde beträgt laut Prüfung zum 31.12.2014 insgesamt **2.869.000,51 €**<sup>19</sup>. Dieser Bestand wurde durch die eingesehenen Kontoauszüge bzw. Saldenbestätigungen und mit dem letzten Tagesabschluss gemäß § 40 KomHKV per 31.12.2014 bestätigt.

Die positive Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln i. H. v. 636,7 T€ resultiert hauptsächlich aus dem positiven Bestand an Zahlungsmitteln aus der laufenden Verwaltungstätigkeit i. H. v. 548,8 T€.

Der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** zeigt an, inwieweit die Kommune liquide Mittel zur freien Verwendung und daraus zur Deckung der übrigen Auszahlungen des Finanzhaushaltes zur Verfügung hat. Im Haushaltsjahr 2014 standen den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 9,3 Mio. €, Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 8,7 Mio. € gegenüber. Die Kommune konnte im Berichtszeitraum ihren Zahlungsverpflichtungen stets nachkommen.

<sup>19</sup> vgl. Anlagen: Finanzrechnung Haushaltsjahr 2014; Zeile 50.

Für den **Bereich der Investitionstätigkeit** ergibt sich ein negativer Saldo von 17,1 T€. Die Auszahlungen von insgesamt 540,3 € wurden u.a. für den Erwerb eines Tanklöschfahrzeuges und Ausstattung für die Feuerwehr, für den Kauf von weiteren Maschinen und Fahrzeugen sowie für die Errichtung und Ausstattung eines Fachkabinetts Physik in der Grundschule Mellensee geleistet.

Im Berichtsjahr erfolgten Einzahlungen i. H. v. 968,9 T€ und Auszahlungen i. H. v. 863,8 T€ im **Bereich der Finanzierungstätigkeit**. Die Einzahlungen betreffen zwei Kreditumschuldungen, davon eine Umschuldung mit Erhöhung der Kreditsumme. Die Auszahlungen beinhalten die ordentlichen Tilgungsleistungen der Kredite.

#### **PRÜFUNGSERGEBNIS ZUR FINANZRECHNUNG:**

Der Saldenvortrag aus dem Haushaltsjahr 2013 und die Übereinstimmung von Buch- und Bankbestand mit der Finanzrechnung per 31.12.2014 werden hiermit bestätigt. Die Finanzrechnung als Darstellung der zahlungswirksamen Vorgänge weist als Ergebnis einen Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres i. H. v. 2.869.000,51 € aus.

Aus der formellen Prüfung heraus kann hier eingeschätzt werden, dass die mit dem Jahresabschluss vorgelegte Finanzrechnung entsprechend den gesetzlichen Gliederungsvorgaben aufgebaut ist. Die Strukturdarstellung mit der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit ist erfüllt. Die Ein- und Auszahlungen der jeweiligen Komponente und die Salden sind rechnerisch nachvollziehbar.

Nach § 56 Abs. 1 KomHKV sind entsprechend den gemäß § 8 aufgestellten Teilhaushaltsplänen die Teilrechnungen aufzustellen. Die Summe aller Teilfinanzrechnungen muss mit den entsprechenden Ein- und Auszahlungen der Gesamtf finanzrechnung übereinstimmen. Dies wurde überprüft und als korrekt bestätigt.

## **5. ANHANG UND RECHENSCHAFTSBERICHT**

Rechtsgrundlage: § 82 BbgKVerf

### **5.1 ANHANG**

Der dem Jahresabschluss gemäß § 82 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf als Anlage beizufügende Anhang enthält die nach § 58 Abs. 2 KomHKV erforderlichen Angaben (Nr. 1-11) vollständig und richtig, und entspricht damit den gesetzlichen Vorschriften.

Die Erläuterungen zu den wesentlichen Posten der Vermögensrechnung und der Ergebnisrechnung sind nachvollziehbar erfolgt. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (Bewertungsgrundsätze) werden zutreffend angegeben.

### **5.2 RECHENSCHAFTSBERICHT**

Der Rechenschaftsbericht ist gemäß § 82 Abs. 2 Nr. 5 BbgKVerf Bestandteil des Jahresabschlusses. In diesem Bericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung darstellen.

Gemäß des § 1 Absatz 1 des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse (Jahresabschlussbeschleunigungsgesetz – JABG vom 15. Oktober 2018; zuletzt geändert am 18. Dezember 2020) können Gemeinden bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse auf die Erstellung eines Rechenschaftsberichtes verzichten. Ein Beschluss der Gemeindevertretung vom 20.01.2020 liegt vor.

# Anlagen

Gemeinde Am Mellensee

Haushaltsjahr 2014

# Bericht

über die Erstellung des  
Jahresabschlusses zum  
31. Dezember 2014

**Dr. DORNBACH & PARTNER TREUHAND GMBH**  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Steuerberatungsgesellschaft  
**Lutherstadt Wittenberg**

elektronische Kopie

**Inhaltsverzeichnis**

## Seite

|   |   |
|---|---|
| A. Auftrag  | 3 |
| B. Auftragsdurchführung   | 5 |
| C. Analyse der Vermögens und Ertragslage  | 6 |
| 1. Vermögenslage (Bilanz)   | 7 |
| 2. Ertragslage  | 8 |
| D. Bescheinigung des Wirtschaftsprüfers über die Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen | 9 |

## Anlagen

1. Bilanz zum 31. Dezember 2014
2. Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2014
3. Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2014
4. Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2014
5. Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2014
6. Anhang für das Haushaltsjahr 2014
7. Anlagenübersicht zum 31. Dezember 2014
8. Forderungsübersicht zum 31. Dezember 2014
9. Verbindlichkeitenübersicht zum 31. Dezember 2014
10. Beteiligungsbericht der Gemeinde am Mellensee über das Geschäftsjahr 2014
11. Rechtliche und steuerrechtliche Verhältnisse

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer  
und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

## A. Auftrag

Die stellvertretende Bürgermeisterin der

Gemeinde Am Mellensee,

- im Folgenden auch kurz "Gemeinde" genannt -

hat uns mit Schreiben vom 27. April 2021 beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 der Gemeinde zu erstellen.

Gemäß § 82 Abs. 1 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Art und Umfang unserer Erstellungshandlungen richten sich auftragsgemäß nach den einschlägigen landesrechtlichen Vorschriften.

Die Rechtsgrundlagen der Bilanzierung sind insbesondere:

1. Die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf).
2. Die Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden des Landes Brandenburg (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung – KomHKV Bbg).
3. Die Verwaltungsvorschrift über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur Kommunalen Haushalts- und Kassenordnung.
4. Der Leitfaden zur Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten sowie Hinweise für die Erstellung einer kommunalen Eröffnungsbilanz im Land Brandenburg (BewertL Bbg).

Über die eigentliche Erstellungstätigkeit hinaus haben wir die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise durch Befragungen und analytische Beurteilungen (IDW PS 312) auf ihre Plausibilität hin beurteilt, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind.

Der von uns erstellte Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung sowie den Anlagen zum Jahresabschluss (Anhang, Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht und Beteiligungsbericht) ist als Anlagen 1 bis 10 beigelegt.

Unter Berücksichtigung des § 1 Abs. 1 Satz 1 des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse wurde in Rücksprache mit dem Rechnungsprüfungsamt Schlieben und mit Beschluss der Gemeindevertretung vom 10. Januar 2020 auf die Erstellung eines Rechenschaftsberichtes verzichtet.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, gelten die vereinbarten und diesem Bericht beigelegten "Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017".

Hinsichtlich unserer Verantwortlichkeit und Haftung gilt in Verbindung mit Nr. 9 der zuvor zitierten Allgemeinen Auftragsbedingungen eine Haftungshöchstsumme von EUR 4.000.000,00 als vereinbart.



## **B. Auftragsdurchführung**

Wir haben den Auftrag - mit Unterbrechungen – vom 7. Juni bis 6. Juli 2021 in den Geschäftsräumen der Gemeinde und anschließend in unserem Büro in Lutherstadt Wittenberg durchgeführt.

Ausgangspunkt des Auftrags war der vom Rechnungsprüfungsamt Amt Schlieben geprüfte und einem uneingeschränkt Bestätigungsvermerk versehene Vorjahresabschluss.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der hierfür geltenden landesrechtlichen Vorschriften des Landes Brandenburg.

Als Erstellungsunterlagen dienten uns die Buchhaltungsunterlagen, die vollständigen Belege sowie das Akten- und Schriftgut der Gemeinde.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns durch den vom Bürgermeister der Gemeinde zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht worden.

Ergänzend hierzu hat uns der Bürgermeister in der berufüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht und uns alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

Art, Umfang und Ergebnis der von uns durchgeführten Arbeiten sind, soweit nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Mit der Führung des Inventars oder sonstiger Bestandsnachweise wurden wir nicht betraut.

### **C. Analyse der Vermögens- und Ertragslage**

Zur Analyse der Vermögens- und Ertragslage haben wir die Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine kurze Entwicklungsanalyse beschränkt. Die Analyse ist nicht auf eine umfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde ausgerichtet. Zudem ist die Aussagekraft von Bilanzdaten - insbesondere aufgrund des Stichtagsbezugs der Daten - relativ begrenzt.

## 1. Vermögenslage (Bilanz)

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2014 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31. Dezember 2013 gegenübergestellt (vgl. Anlage 1).

|  | 31.12.2014 |       | 31.12.2013 |       | Veränderung |
|--|------------|-------|------------|-------|-------------|
|  | TEUR       | %     | TEUR       | %     | TEUR        |
| <b>A. Vermögen</b>                                     |            |       |            |       |             |
| <b>I. Anlagevermögen</b>                               |            |       |            |       |             |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände                   | 0          | 0,0   | 3          | 0,0   | -3          |
| 2. Sachanlagen   |            |       |            |       |             |
| a) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 424        | 1,7   | 457        | 1,9   | -33         |
| b) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 11.286     | 45,6  | 11.533     | 47,1  | -247        |
| c) Infrastrukturvermögen und Sonderflächen             | 4.201      | 17,0  | 4.341      | 17,7  | -140        |
| d) Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen         | 421        | 1,7   | 117        | 0,5   | 304         |
| e) Betriebs- und Geschäftsausstattung                  | 286        | 1,1   | 290        | 1,2   | -4          |
| f) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau           | 65         | 0,3   | 46         | 0,2   | 19          |
| g) Summe   | 16.683     | 67,4  | 16.784     | 68,6  | -101        |
| 3. Finanzanlagen                                       | 4.339      | 17,5  | 4.347      | 17,8  | -8          |
| 4. Summe Anlagevermögen                                | 21.022     | 84,9  | 21.134     | 86,4  | -112        |
| <b>II. Umlaufvermögen</b>                              |            |       |            |       |             |
| 1. Vorräte   | 368        | 1,5   | 519        | 2,1   | -151        |
| 2. Forderungen   | 444        | 1,8   | 500        | 2,1   | -56         |
| 3. Liquide Mittel                                      | 2.869      | 11,6  | 2.235      | 9,1   | 634         |
| 4. Summe Umlaufvermögen                                | 3.681      | 14,9  | 3.254      | 13,3  | 427         |
| <b>III. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>          | 46         | 0,2   | 66         | 0,3   | -20         |
| <b>IV. Vermögen gesamt</b>                             | 24.749     | 100,0 | 24.454     | 100,0 | 295         |
| <b>B. Kapital</b>                                      |            |       |            |       |             |
| <b>I. Eigenkapital</b>                                 | 9.794      | 39,6  | 9.044      | 37,0  | 750         |
| <b>II. Sonderposten</b>                                | 8.819      | 35,6  | 9.083      | 37,1  | -264        |
| Summe wirtschaftliches Eigenkapital                    | 18.613     | 75,2  | 18.127     | 74,1  | 486         |
| <b>III. Fremdkapital</b>                               |            |       |            |       |             |
| 1. Langfristiges Fremdkapital                          |            |       |            |       |             |
| a) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen               | 3.929      | 15,9  | 3.138      | 12,8  | 791         |
| b) Kreditoren  | 8          | 0,0   | 16         | 0,1   | -8          |
| c) Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden          | 10         | 0,0   | 24         | 0,1   | -14         |
| d) Summe   | 3.947      | 15,9  | 3.178      | 13,0  | 769         |
| 2. Kurzfristiges Fremdkapital                          |            |       |            |       |             |
| a) Rückstellungen                                      | 1.223      | 4,9   | 1.292      | 5,3   | -69         |
| b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen               | 163        | 0,7   | 857        | 3,5   | -694        |
| c) Kreditoren  | 190        | 0,8   | 277        | 1,1   | -87         |
| d) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen            | 0          | 0,0   | 0          | 0,0   | 0           |
| e) Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 31         | 0,1   | 0          | 0,0   | 31          |
| f) Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden          | 187        | 0,8   | 343        | 1,4   | -156        |
| g) Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen | 6          | 0,0   | 11         | 0,1   | -5          |
| h) Übrige Verbindlichkeiten                            | 147        | 0,6   | 144        | 0,6   | 3           |
| i) Passive Rechnungsabgrenzungsposten                  | 242        | 1,0   | 225        | 0,9   | 17          |
| j) Summe   | 2.189      | 8,9   | 3.149      | 12,9  | -960        |
| 3. Summe Fremdkapital                                  | 6.136      | 24,8  | 6.327      | 25,9  | -191        |
| <b>IV. Kapital gesamt</b>                              | 24.749     | 100,0 | 24.454     | 100,0 | 295         |

## 2. Ertragslage

Die aus der Ergebnisrechnung (Anlage 2) abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Haushaltsjahre 2014 und 2013 zeigt folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen:

|   | 2014         |              | 2013         |              | i. Vgl.<br>z. Vj. | Ergebnis-<br>auswir-<br>kung |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|------------------------------|
|   | TEUR         | %            | %            | TEUR         | %                 | TEUR                         |
| <b>A. Erträge</b>                                     |              |              |              |              |                   |                              |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                       | 3.567        | 36,5         | 38,9         | 3.639        | -2,0              | -72                          |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                 | 4.880        | 50,0         | 48,1         | 4.496        | 8,5               | 384                          |
| 3. Sonstige Transfererträge                           | 48           | 0,5          | 0,4          | 42           | 14,3              | 6                            |
| 4. Leistungsentgelte                                  | 681          | 7,0          | 8,0          | 745          | -8,6              | -64                          |
| 5. Kostenerstattungen und Umlagen                     | 265          | 2,7          | 2,4          | 225          | 17,8              | 40                           |
| 6. Sonstige   | 323          | 3,3          | 2,2          | 204          | 58,3              | 119                          |
|   | <b>9.764</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> | <b>9.351</b> | <b>4,4</b>        | <b>413</b>                   |
| <b>B. Aufwendungen</b>                                |              |              |              |              |                   |                              |
| 1. Personalkosten                                     | 3.739        | 38,3         | 37,8         | 3.536        | -5,7              | -203                         |
| 2. Abschreibungen, Wertberichtigungen auf Forderungen | 561          | 5,8          | 6,9          | 646          | 13,2              | 85                           |
| 3. Sach- und Dienstleistungen                         | 1.403        | 14,4         | 17,0         | 1.588        | 11,7              | 185                          |
| 4. Transferaufwendungen                               | 2.836        | 29,0         | 29,0         | 2.712        | -4,6              | -124                         |
| 5. Sonstige   | 365          | 3,7          | 4,3          | 404          | 9,7               | 39                           |
|   | <b>8.904</b> | <b>91,2</b>  | <b>95,0</b>  | <b>8.886</b> | <b>-0,2</b>       | <b>-18</b>                   |
| <b>C. Ergebnis der Verwaltungstätigkeit (A.-B.)</b>   | <b>860</b>   | <b>8,8</b>   | <b>5,0</b>   | <b>465</b>   | <b>84,9</b>       | <b>395</b>                   |
| <b>D. Finanzergebnis</b>                              |              |              |              |              |                   |                              |
| 1. Zinserträge  | 80           | 0,8          | 1,1          | 100          | -20,0             | -20                          |
| 2. Zinsaufwendungen                                   | 169          | 1,7          | 1,9          | 176          | 4,0               | 7                            |
| 3. Finanzergebnis (1.-2.)                             | <b>-89</b>   | <b>-0,9</b>  | <b>-0,8</b>  | <b>-76</b>   | <b>17,1</b>       | <b>-13</b>                   |
| <b>E. Außerordentliches Ergebnis</b>                  |              |              |              |              |                   |                              |
| 1. Außerordentliche Erträge                           | 337          | 3,5          | 4,2          | 390          | -13,6             | -53                          |
| 2. Außerordentliche Aufwendungen                      | 224          | 2,3          | 0,8          | 76           | *                 | -148                         |
| 3. Außerordentliches Ergebnis (1.-2.)                 | <b>113</b>   | <b>1,2</b>   | <b>3,4</b>   | <b>314</b>   | <b>-64,0</b>      | <b>-201</b>                  |
| <b>F. Gesamtüberschuss (C.+D.+E.)</b>                 | <b>884</b>   | <b>9,1</b>   | <b>7,6</b>   | <b>703</b>   | <b>25,7</b>       | <b>181</b>                   |

#### **D. Bescheinigung des Wirtschaftsprüfers über die Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen**

Nach Abschluss des Auftrags erteilen wir folgende Bescheinigung:


An die Gemeinde Am Mellensee:

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen sowie den Anlagen zum Jahresabschluss (Anhang, Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht und Beteiligungsbericht) der Gemeinde Am Mellensee für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014 unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften des Landes Brandenburg erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den landesrechtlichen Vorschriften des Landes Brandenburg liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gemeinde.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz, der Ergebnis-, der Finanz- und der Teilrechnungen sowie der Anlagen auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen.

Lutherstadt Wittenberg, 6. Juli 2021

**DORNBACH GMBH**  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

  
Ilka Seyring  
Steuerberaterin

  
Enrico Nitschke  
Wirtschaftsprüfer

# Anlagen

## Anlage 1

## Passiva

[illegible]

**Gemeinde Am Mellensee**  
**Ergebnisrechnung Haushaltsjahr 2014**

| Ertrags- und Aufwandsarten                                       | Ergebnis des<br>Vorjahres<br>2013 | fortgeschrie-<br>bener<br>Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres<br>2014 | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | Vergleich<br>fortgeschr.<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>Haushaltsjahr |
|--|-----------------------------------|--|---|---|
|  | EUR                               | EUR  | EUR                                     | EUR   |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                  | 3.638.742,24                      | 3.336.346,00   | 3.566.965,84                            | 230.619,84  |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                            | 4.495.578,94                      | 4.595.412,47   | 4.880.467,88                            | 285.055,41  |
| 3. Sonstige Transfererträge                                      | 42.558,22                         | 55.000,00  | 48.244,85                               | -6.755,15   |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                       | 608.712,62                        | 536.986,00   | 554.728,91                              | 17.742,91   |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte                            | 136.831,63                        | 85.400,00  | 126.379,00                              | 40.979,00   |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                          | 225.094,64                        | 101.700,00   | 264.372,34                              | 162.672,34  |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                  | 203.799,25                        | 212.232,00   | 323.052,89                              | 110.820,89  |
| 8. aktivierte Eigenleistungen                                    | 0,00                              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00  |
| 9. Bestandsveränderungen   | 0,00                              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00  |
| <b>10. = Erträge aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>      | <b>9.351.317,54</b>               | <b>8.923.076,47</b>  | <b>9.764.211,71</b>                     | <b>841.135,24</b>   |
| 11. Personalaufwendungen   | 3.561.003,52                      | 3.903.460,00   | 3.755.168,26                            | -148.291,74   |
| 12. Versorgungsaufwendungen                                      | -24.725,00                        | 67.400,00  | -15.975,00                              | -83.375,00  |
| 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                  | 1.587.525,60                      | 1.903.012,66   | 1.402.850,22                            | -500.162,44   |
| 14. Abschreibungen   | 646.082,67                        | 415.285,00   | 560.964,82                              | 145.679,82  |
| 15. Transferaufwendungen   | 2.712.129,42                      | 2.784.994,00   | 2.836.181,87                            | 51.187,87   |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen                            | 404.256,24                        | 514.590,00   | 365.506,82                              | -149.083,18   |
| <b>17. = Aufwendungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>8.886.272,45</b>               | <b>9.588.741,66</b>  | <b>8.904.696,99</b>                     | <b>-684.044,67</b>  |
| <b>18. = Ergebnis der laufenden<br/>Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>465.045,09</b>                 | <b>-665.665,19</b>   | <b>859.514,72</b>                       | <b>1.525.179,91</b>   |
| 19. Zinsen und sonstige Finanzerträge                            | 99.816,96                         | 47.000,00  | 80.444,30                               | 33.444,30   |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                       | 176.278,10                        | 178.861,77   | 169.558,84                              | -9.302,93   |
| <b>21. = Finanzergebnis</b>                                      | <b>-76.461,14</b>                 | <b>-131.861,77</b>   | <b>-89.114,54</b>                       | <b>42.747,23</b>  |
| <b>22. = Ordentliches Ergebnis</b>                               | <b>388.583,95</b>                 | <b>-797.526,96</b>   | <b>770.400,18</b>                       | <b>1.567.927,14</b>   |
| 23. Außerordentliche Erträge                                     | 390.008,17                        | 80.000,00  | 337.157,41                              | 257.157,41  |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen                                | 75.951,40                         | 80.000,00  | 223.727,28                              | 143.727,28  |
| <b>25. = Außerordentliches Jahresergebnis</b>                    | <b>314.056,77</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>113.430,13</b>                       | <b>113.430,13</b>   |
| <b>26. = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag</b>                   | <b>702.640,72</b>                 | <b>-797.526,96</b>   | <b>883.830,31</b>                       | <b>1.681.357,27</b>   |



**Gemeinde am Mellensee**  
**Finanzrechnung Haushaltsjahr 2014**

|  |              |                     | 2014              | 2013                |
|--|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|  | EUR          | EUR                 | EUR               | EUR                 |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben  | 3.648.649,08 |                     |                   | 3.536.552,36        |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 4.352.706,19 |                     |                   | 4.152.318,50        |
| 3. Sonstige Transfereinzahlungen   | 47.160,47    |                     |                   | 41.031,43           |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 521.097,96   |                     |                   | 485.900,82          |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 103.504,02   |                     |                   | 173.124,53          |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 275.551,83   |                     |                   | 196.726,95          |
| 7. Sonstige Einzahlungen   | 248.510,51   |                     |                   | 208.690,45          |
| 8. Zinsen und Sonstige Finanzeinzahlungen  | 83.096,45    |                     |                   | 105.957,93          |
| <b>9. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  |              | <b>9.280.276,51</b> |                   | <b>8.900.302,97</b> |
| 10. Personalauszahlungen   | 3.797.450,38 |                     |                   | 3.652.662,15        |
| 11. Versorgungsauszahlungen  | 0,00         |                     |                   | 0,00                |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 1.339.842,43 |                     |                   | 1.627.851,96        |
| 13. Transferauszahlungen   | 2.966.185,56 |                     |                   | 2.831.225,99        |
| 14. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen   | 628.088,36   |                     |                   | 560.857,97          |
| <b>15. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   |              | <b>8.731.566,73</b> |                   | <b>8.672.598,07</b> |
| <b>16. Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b> |              |                     | <b>548.709,78</b> | <b>227.704,90</b>   |
| 17. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 116.722,64   |                     |                   | 699.203,87          |
| 18. Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten   | 70.310,81    |                     |                   | 84.109,02           |
| 19. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                         | 0,00         |                     |                   | 0,00                |
| 20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden      | 336.175,81   |                     |                   | 335.655,00          |
| 21. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen                                  | 0,00         |                     |                   | 2.500,00            |
| 22. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen  | 0,00         |                     |                   | 0,00                |
| 23. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00         |                     |                   | 0,00                |
| <b>24. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  |              | <b>523.209,26</b>   |                   | <b>1.121.467,89</b> |
| 25. Auszahlungen Baumaßnahmen  | 73.817,26    |                     |                   | 399.165,73          |
| 26. Auszahlungen für aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter                             | 0,00         |                     |                   | 0,00                |
| 27. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                              | 0,00         |                     |                   | 728,99              |
| 28. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden           | 68.033,58    |                     |                   | 5.646,65            |
| 29. Auszahlungen für den Erwerb vom übrigem Sachanlagevermögen                                       | 398.477,67   |                     |                   | 118.641,72          |
| 30. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen   | 0,00         |                     |                   | 0,00                |
| 31. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00         |                     |                   | 0,00                |
| <b>32. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  |              | <b>540.328,51</b>   |                   | <b>524.183,09</b>   |
| <b>33. Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>   |              |                     | <b>-17.119,25</b> | <b>597.284,80</b>   |
| <b>34. Finanzmittelüberschuss (16 + 33)</b>  |              |                     | <b>531.590,53</b> | <b>824.989,70</b>   |
| 35. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen                                     | 968.899,75   |                     |                   | 0,00                |
| 36. Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)                            | 0,00         |                     |                   | 0,00                |
| 37. Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung  | 0,00         |                     |                   | 0,00                |

|  | EUR        | EUR               | 2014<br>EUR         | 2013<br>EUR         |
|--|------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>38. Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>                                       |            | <b>968.899,75</b> |                     | <b>0,00</b>         |
| 39. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen                              | 863.806,64 |                   |                     | 140.724,54          |
| 40. Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Tilgung von Kassenkrediten)   | 0,00       |                   |                     | 0,00                |
| 41. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung  | 0,00       |                   |                     | 0,00                |
| <b>42. Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>                                       |            | <b>863.806,64</b> |                     | <b>140.724,54</b>   |
| <b>43. Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)</b> |            |                   | <b>105.093,11</b>   | <b>-140.724,54</b>  |
| 44. Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven                                   |            | 0,00              |                     | 0,00                |
| 45. Auszahlungen an Liquiditätsreserven  |            | 0,00              |                     | 0,00                |
| <b>46. Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (44 ./ 45)</b>                  |            |                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>47. Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43 + 46)</b>               |            |                   | <b>636.683,64</b>   | <b>684.265,16</b>   |
| 48. voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres               |            |                   | 2.235.330,93        | 1.550.490,24        |
| 49. Bestand an fremden Finanzmitteln   |            |                   | -3.014,06           | 575,53              |
| <b>50. voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>          |            |                   | <b>2.869.000,51</b> | <b>2.235.330,93</b> |

# **Anlage 4**

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 Innere Verwaltung</b> |  |                        |                            |                    |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|--------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                    |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ   | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 249.725,78             | 307.151,00                 | 395.347,72         | 88.196,72                                   |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 64.930,96              | 13.451,00                  | 16.769,50          | 3.318,50                                    |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 98.870,08              | 76.800,00                  | 63.547,84          | -13.252,16                                  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 78.023,65              | 38.700,00                  | 39.915,22          | 1.215,22                                    |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 30.381,19              | 25.000,00                  | 76.224,50          | 51.224,50                                   |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 521.931,66             | 461.102,00                 | 591.804,78         | 130.702,78                                  |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 834.163,52             | 869.290,00                 | 790.839,56         | -78.450,44                                  |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | -24.725,00             | 67.400,00                  | -15.975,00         | -83.375,00                                  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 280.893,20             | 262.450,00                 | 237.542,19         | -24.907,81                                  |
| 14  | - Abschreibungen   | 199.616,41             | 50.555,00                  | 65.102,48          | 14.547,48                                   |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 3.453,84               | 7.850,00                   | 3.028,44           | -4.821,56                                   |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 200.648,46             | 257.410,00                 | 207.728,70         | -49.681,30                                  |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 1.494.050,43           | 1.514.955,00               | 1.288.266,37       | -226.688,63                                 |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-972.118,77</b>     | <b>-1.053.853,00</b>       | <b>-696.461,59</b> | <b>357.391,41</b>                           |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-972.118,77</b>     | <b>-1.053.853,00</b>       | <b>-696.461,59</b> | <b>357.391,41</b>                           |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 390.008,17             | 80.000,00                  | 196.157,40         | 116.157,40                                  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 75.951,40              | 80.000,00                  | 125.727,28         | 45.727,28                                   |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>314.056,77</b>      | <b>0,00</b>                | <b>70.430,12</b>   | <b>70.430,12</b>                            |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -658.062,00            | -1.053.853,00              | -626.031,47        | 427.821,53                                  |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 8.898,78               | 0,00                       | 17.327,79          | 17.327,79                                   |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -666.960,78            | -1.053.853,00              | -643.359,26        | 410.493,74                                  |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | -320.102,00                | 0,00               | 320.102,00                                  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | -117.955,00                | 0,00               | 117.955,00                                  |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 111.01 Gemeindeorgane und Innere Verwaltung</b> |  |                        |                            |                    |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|--------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                    |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ   | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 3.877,41               | 0,00                       | 5,00               | 5,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 362,30                 | 500,00                     | 262,00             | -238,00                                     |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 236,65                 | 300,00                     | 884,33             | 584,33                                      |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 71.479,63              | 38.700,00                  | 39.596,81          | 896,81                                      |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 3.300,00               | 0,00                       | 12.131,99          | 12.131,99                                   |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 79.255,99              | 39.500,00                  | 52.880,13          | 13.380,13                                   |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 348.006,08             | 450.120,00                 | 405.461,67         | -44.658,33                                  |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | -24.725,00             | 67.400,00                  | -15.975,00         | -83.375,00                                  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 128.370,86             | 135.300,00                 | 120.778,35         | -14.521,65                                  |
| 14  | - Abschreibungen   | 20.251,33              | 14.723,00                  | 19.490,91          | 4.767,91                                    |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 3.453,84               | 7.850,00                   | 3.028,44           | -4.821,56                                   |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 174.066,06             | 228.400,00                 | 182.646,53         | -45.753,47                                  |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 649.423,17             | 903.793,00                 | 715.430,90         | -188.362,10                                 |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-570.167,18</b>     | <b>-864.293,00</b>         | <b>-662.550,77</b> | <b>201.742,23</b>                           |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-570.167,18</b>     | <b>-864.293,00</b>         | <b>-662.550,77</b> | <b>201.742,23</b>                           |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -570.167,18            | -864.293,00                | -662.550,77        | 201.742,23                                  |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 8.898,78               | 0,00                       | 17.327,79          | 17.327,79                                   |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -579.065,96            | -864.293,00                | -679.878,56        | 184.414,44                                  |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | -82.123,00                 | 0,00               | 82.123,00                                   |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 111.02 Finanzverwaltung</b> |  |                        |                            |                   |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                       |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 245.848,37             | 307.151,00                 | 395.342,72        | 88.191,72                                   |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 64.568,66              | 12.951,00                  | 16.507,50         | 3.556,50                                    |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 98.633,43              | 76.500,00                  | 62.663,51         | -13.836,49                                  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 6.544,02               | 0,00                       | 318,41            | 318,41                                      |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 27.081,19              | 25.000,00                  | 64.092,51         | 39.092,51                                   |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 442.675,67             | 421.602,00                 | 538.924,65        | 117.322,65                                  |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 486.157,44             | 419.170,00                 | 385.377,89        | -33.792,11                                  |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 142.890,41             | 107.150,00                 | 106.009,72        | -1.140,28                                   |
| 14  | - Abschreibungen   | 179.365,08             | 42.634,00                  | 45.611,57         | 2.977,57                                    |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 26.582,40              | 29.010,00                  | 25.082,17         | -3.927,83                                   |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 834.995,33             | 597.964,00                 | 562.081,35        | -35.882,65                                  |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-392.319,66</b>     | <b>-176.362,00</b>         | <b>-23.156,70</b> | <b>153.205,30</b>                           |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(= Zeilen 19 und 20)</b>                         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 18 und 21)</b>                  | <b>-392.319,66</b>     | <b>-176.362,00</b>         | <b>-23.156,70</b> | <b>153.205,30</b>                           |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 390.008,17             | 80.000,00                  | 196.157,40        | 116.157,40                                  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 75.951,40              | 80.000,00                  | 125.727,28        | 45.727,28                                   |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>314.056,77</b>      | <b>0,00</b>                | <b>70.430,12</b>  | <b>70.430,12</b>                            |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -78.262,89             | -176.362,00                | 47.273,42         | 223.635,42                                  |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -78.262,89             | -176.362,00                | 47.273,42         | 223.635,42                                  |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | -320.102,00                | 0,00              | 320.102,00                                  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | -42.634,00                 | 0,00              | 42.634,00                                   |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 111.03 Rechnungsprüfung |  |                        |                            |                   |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 9.631,93               | 20.000,00                  | 10.754,12         | -9.245,88                                   |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 9.631,93               | 20.000,00                  | 10.754,12         | -9.245,88                                   |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-9.631,93</b>       | <b>-20.000,00</b>          | <b>-10.754,12</b> | <b>9.245,88</b>                             |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(= Zeilen 19 und 20)</b>                         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 18 und 21)</b>                  | <b>-9.631,93</b>       | <b>-20.000,00</b>          | <b>-10.754,12</b> | <b>9.245,88</b>                             |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -9.631,93              | -20.000,00                 | -10.754,12        | 9.245,88                                    |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -9.631,93              | -20.000,00                 | -10.754,12        | 9.245,88                                    |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 111.04 Bauhof</b> |  |                        |                            |                  |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                             |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | -6.802,00                  | 0,00             | 6.802,00                                    |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 0,00                   | -6.802,00                  | 0,00             | 6.802,00                                    |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>0,00</b>            | <b>6.802,00</b>            | <b>0,00</b>      | <b>-6.802,00</b>                            |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>0,00</b>            | <b>6.802,00</b>            | <b>0,00</b>      | <b>-6.802,00</b>                            |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | 0,00                   | 6.802,00                   | 0,00             | -6.802,00                                   |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | 0,00                   | 6.802,00                   | 0,00             | -6.802,00                                   |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 6.802,00                   | 0,00             | -6.802,00                                   |



## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung</b> |  |                        |                            |                    |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|--------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                    |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ   | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 2.889,48               | 18.108,00                  | 25.347,21          | 7.239,21                                    |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 1.515,42               | 0,00                       | 1.226,95           | 1.226,95                                    |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 77.114,09              | 69.750,00                  | 62.841,06          | -6.908,94                                   |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 2.635,61               | 600,00                     | 2.158,84           | 1.558,84                                    |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 42.302,55              | 13.000,00                  | 17.537,87          | 4.537,87                                    |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 8.297,10               | 11.000,00                  | 17.438,39          | 6.438,39                                    |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 134.754,25             | 112.458,00                 | 126.550,32         | 14.092,32                                   |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 234.708,05             | 246.930,00                 | 249.253,27         | 2.323,27                                    |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 164.897,25             | 228.457,89                 | 193.484,10         | -34.973,79                                  |
| 14   | - Abschreibungen   | 59.989,20              | 70.823,00                  | 84.736,12          | 13.913,12                                   |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 1.725,74               | 4.500,00                   | 6.711,74           | 2.211,74                                    |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 24.500,34              | 33.180,00                  | 27.222,06          | -5.957,94                                   |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 485.820,58             | 583.890,89                 | 561.407,29         | -22.483,60                                  |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-351.066,33</b>     | <b>-471.432,89</b>         | <b>-434.856,97</b> | <b>36.575,92</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-351.066,33</b>     | <b>-471.432,89</b>         | <b>-434.856,97</b> | <b>36.575,92</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -351.066,33            | -471.432,89                | -434.856,97        | 36.575,92                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 4.031,77               | 0,00                       | 8.374,57           | 8.374,57                                    |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -355.098,10            | -471.432,89                | -443.231,54        | 28.201,35                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | -18.108,00                 | 0,00               | 18.108,00                                   |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | -70.823,00                 | 0,00               | 70.823,00                                   |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 121.01 Statistik und Wahlen |  |                        |                            |                  |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                    |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                        | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                           | 9.531,93               | 5.000,00                   | 8.881,58         | 3.881,58                                    |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                          | 9.531,93               | 5.000,00                   | 8.881,58         | 3.881,58                                    |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 3.855,20               | 3.830,00                   | 3.282,07         | -547,93                                     |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                           | 5.431,24               | 5.000,00                   | 2.568,89         | -2.431,11                                   |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                              | 3.819,00               | 9.030,00                   | 10.674,05        | 1.644,05                                    |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                     | 13.105,44              | 17.860,00                  | 16.525,01        | -1.334,99                                   |
| 18   | = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10 und 17) | -3.573,51              | -12.860,00                 | -7.643,43        | 5.216,57                                    |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | = Finanzergebnis<br>(=Zeilen 19 und 20)                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22   | = Ordentliches Ergebnis<br>(=Zeilen 18 und 21)                   | -3.573,51              | -12.860,00                 | -7.643,43        | 5.216,57                                    |
| 23   | + außerordentliche Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | = Außerordentliches Ergebnis<br>(= Zeilen 23 und 24)             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -3.573,51              | -12.860,00                 | -7.643,43        | 5.216,57                                    |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                        | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:            | -3.573,51              | -12.860,00                 | -7.643,43        | 5.216,57                                    |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 122.01 Ordnungsaufgaben |  |                        |                            |                    |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|--------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                |  |                        |                            |                    |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ   | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 1.515,42               | 0,00                       | 1.226,95           | 1.226,95                                    |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 16.998,73              | 19.550,00                  | 12.548,06          | -7.001,94                                   |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 2.635,61               | 100,00                     | 0,00               | -100,00                                     |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 1.034,10           | 1.034,10                                    |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 7.333,50               | 11.000,00                  | 17.438,39          | 6.438,39                                    |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 28.483,26              | 30.650,00                  | 32.247,50          | 1.597,50                                    |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 144.609,37             | 131.710,00                 | 139.875,55         | 8.165,55                                    |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 8.483,18               | 33.598,00                  | 32.629,31          | -968,69                                     |
| 14   | - Abschreibungen   | 1.540,42               | 0,00                       | 15.064,03          | 15.064,03                                   |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 780,50                 | 2.480,00                   | 780,00             | -1.700,00                                   |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 155.413,47             | 167.788,00                 | 188.348,89         | 20.560,89                                   |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-126.930,21</b>     | <b>-137.138,00</b>         | <b>-156.101,39</b> | <b>-18.963,39</b>                           |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-126.930,21</b>     | <b>-137.138,00</b>         | <b>-156.101,39</b> | <b>-18.963,39</b>                           |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -126.930,21            | -137.138,00                | -156.101,39        | -18.963,39                                  |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 1.385,07               | 0,00                       | 3.443,53           | 3.443,53                                    |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -128.315,28            | -137.138,00                | -159.544,92        | -22.406,92                                  |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 122.02 Melde- und Personenstandswesen |  |                        |                            |                   |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 42.007,10              | 50.200,00                  | 50.286,70         | 86,70                                       |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 42.007,10              | 50.200,00                  | 50.286,70         | 86,70                                       |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 68.788,04              | 73.280,00                  | 71.386,16         | -1.893,84                                   |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 25.766,62              | 41.200,00                  | 32.347,22         | -8.852,78                                   |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 928,40                 | 1.190,00                   | 5,97              | -1.184,03                                   |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 95.483,06              | 115.670,00                 | 103.739,35        | -11.930,65                                  |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-53.475,96</b>      | <b>-65.470,00</b>          | <b>-53.452,65</b> | <b>12.017,35</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-53.475,96</b>      | <b>-65.470,00</b>          | <b>-53.452,65</b> | <b>12.017,35</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -53.475,96             | -65.470,00                 | -53.452,65        | 12.017,35                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -53.475,96             | -65.470,00                 | -53.452,65        | 12.017,35                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 126.01 Brand- und Katastrophenschutz</b> |  |                        |                            |                    |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|--------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                    |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ   | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 2.889,48               | 18.108,00                  | 25.347,21          | 7.239,21                                    |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 18.108,26              | 0,00                       | 6,30               | 6,30  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 500,00                     | 0,00               | -500,00                                     |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 30.175,25              | 8.000,00                   | 7.362,95           | -637,05                                     |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 963,60                 | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 52.136,59              | 26.608,00                  | 32.716,46          | 6.108,46                                    |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 17.455,44              | 20.280,00                  | 17.996,99          | -2.283,01                                   |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 39.781,92              | 45.659,89                  | 41.169,32          | -4.490,57                                   |
| 14   | - Abschreibungen   | 58.448,78              | 70.823,00                  | 69.672,09          | -1.150,91                                   |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 1.725,74               | 4.500,00                   | 6.711,74           | 2.211,74                                    |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 18.972,44              | 20.350,00                  | 15.762,04          | -4.587,96                                   |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 136.384,32             | 161.612,89                 | 151.312,18         | -10.300,71                                  |
| <b>18</b>  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-84.247,73</b>      | <b>-135.004,89</b>         | <b>-118.595,72</b> | <b>16.409,17</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| <b>21</b>  | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| <b>22</b>  | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-84.247,73</b>      | <b>-135.004,89</b>         | <b>-118.595,72</b> | <b>16.409,17</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| <b>25</b>  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -84.247,73             | -135.004,89                | -118.595,72        | 16.409,17                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -84.247,73             | -135.004,89                | -118.595,72        | 16.409,17                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | -18.108,00                 | 0,00               | 18.108,00                                   |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | -70.823,00                 | 0,00               | 70.823,00                                   |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 126.02 Instandhaltung und Bewirtschaftung Feuerwehrgebäude |  |                        |                            |                   |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 2.158,84          | 2.158,84                                    |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 2.595,37               | 0,00                       | 259,24            | 259,24                                      |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 2.595,37               | 0,00                       | 2.418,08          | 2.418,08                                    |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 17.830,00                  | 16.712,50         | -1.117,50                                   |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 85.288,65              | 103.000,00                 | 84.769,36         | -18.230,64                                  |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 0,00                   | 130,00                     | 0,00              | -130,00                                     |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 85.288,65              | 120.960,00                 | 101.481,86        | -19.478,14                                  |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-82.693,28</b>      | <b>-120.960,00</b>         | <b>-99.063,78</b> | <b>21.896,22</b>                            |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-82.693,28</b>      | <b>-120.960,00</b>         | <b>-99.063,78</b> | <b>21.896,22</b>                            |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -82.693,28             | -120.960,00                | -99.063,78        | 21.896,22                                   |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -82.693,28             | -120.960,00                | -99.063,78        | 21.896,22                                   |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 126.03 Bauhofleistungen für die Feuerwehr</b> |  |                        |                            |                  |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 145,64                 | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 145,64                 | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-145,64</b>         | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-145,64</b>         | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -145,64                | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 2.646,70               | 0,00                       | 4.931,04         | 4.931,04                                    |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -2.792,34              | 0,00                       | -4.931,04        | -4.931,04                                   |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produktbereich 21-24 Schulträgeraufgaben |  |                        |                            |                    |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|--------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                    |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ   | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 118.247,63             | 105.790,00                 | 119.459,57         | 13.669,57                                   |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 0,00                   | 933,00                     | 0,00               | -933,00                                     |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 414,05             | 414,05                                      |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 1.613,80               | 0,00                       | 6.806,30           | 6.806,30                                    |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 1.515,54               | 744,00                     | 1.824,04           | 1.080,04                                    |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 121.376,97             | 107.467,00                 | 128.503,96         | 21.036,96                                   |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 187.508,84             | 196.030,00                 | 242.699,92         | 46.669,92                                   |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 195.664,93             | 361.800,00                 | 273.244,67         | -88.555,33                                  |
| 14  | - Abschreibungen   | 96.370,47              | 98.040,00                  | 99.112,86          | 1.072,86                                    |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 191.706,12             | 15.740,00                  | 1.869,71           | -13.870,29                                  |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 671.250,36             | 671.610,00                 | 616.927,16         | -54.682,84                                  |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-549.873,39</b>     | <b>-564.143,00</b>         | <b>-488.423,20</b> | <b>75.719,80</b>                            |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-549.873,39</b>     | <b>-564.143,00</b>         | <b>-488.423,20</b> | <b>75.719,80</b>                            |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -549.873,39            | -564.143,00                | -488.423,20        | 75.719,80                                   |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 5.775,92               | 0,00                       | 9.258,78           | 9.258,78                                    |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -555.649,31            | -564.143,00                | -497.681,98        | 66.461,02                                   |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | -23.467,00                 | 0,00               | 23.467,00                                   |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | -98.040,00                 | 0,00               | 98.040,00                                   |



## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 211.01 Grundschulen und Schulsporthallen |  |                        |                            |                    |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|--------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                    |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ   | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 118.247,63             | 105.790,00                 | 119.459,57         | 13.669,57                                   |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 933,00                     | 0,00               | -933,00                                     |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 414,05             | 414,05                                      |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 1.613,80               | 0,00                       | 6.806,30           | 6.806,30                                    |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 1.515,54               | 744,00                     | 1.824,04           | 1.080,04                                    |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 121.376,97             | 107.467,00                 | 128.503,96         | 21.036,96                                   |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 149.538,01             | 196.030,00                 | 202.539,22         | 6.509,22                                    |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 195.664,93             | 361.800,00                 | 273.244,67         | -88.555,33                                  |
| 14  | - Abschreibungen   | 96.370,47              | 98.040,00                  | 99.112,86          | 1.072,86                                    |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 186.529,62             | 15.740,00                  | 1.869,71           | -13.870,29                                  |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 628.103,03             | 671.610,00                 | 576.766,46         | -94.843,54                                  |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-506.726,06</b>     | <b>-564.143,00</b>         | <b>-448.262,50</b> | <b>115.880,50</b>                           |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(= Zeilen 19 und 20)</b>                         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 18 und 21)</b>                  | <b>-506.726,06</b>     | <b>-564.143,00</b>         | <b>-448.262,50</b> | <b>115.880,50</b>                           |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -506.726,06            | -564.143,00                | -448.262,50        | 115.880,50                                  |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -506.726,06            | -564.143,00                | -448.262,50        | 115.880,50                                  |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | -23.467,00                 | 0,00               | 23.467,00                                   |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | -98.040,00                 | 0,00               | 98.040,00                                   |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 211.03 Bauhofleistungen für Schulobjekte</b> |  |                        |                            |                  |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 5.775,92               | 0,00                       | 9.258,78         | 9.258,78                                    |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -5.775,92              | 0,00                       | -9.258,78        | -9.258,78                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 241.01 Schülerbeförderung |  |                        |                            |                   |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                  |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 37.970,83              | 0,00                       | 40.160,70         | 40.160,70                                   |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 5.176,50               | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 43.147,33              | 0,00                       | 40.160,70         | 40.160,70                                   |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-43.147,33</b>      | <b>0,00</b>                | <b>-40.160,70</b> | <b>-40.160,70</b>                           |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-43.147,33</b>      | <b>0,00</b>                | <b>-40.160,70</b> | <b>-40.160,70</b>                           |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -43.147,33             | 0,00                       | -40.160,70        | -40.160,70                                  |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -43.147,33             | 0,00                       | -40.160,70        | -40.160,70                                  |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produktbereich 25-29 Kultur und Wissenschaft |  |                        |                            |                   |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 300,00            | 300,00                                      |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 1.023,14               | 1.000,00                   | 785,60            | -214,40                                     |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 0,00                   | 0,00                       | 127,46            | 127,46                                      |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 174,58                 | 100,00                     | 646,92            | 546,92                                      |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 1.197,72               | 1.100,00                   | 1.859,98          | 759,98                                      |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 57.603,40              | 62.880,00                  | 61.982,16         | -897,84                                     |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 4.718,54               | 5.200,00                   | 4.970,26          | -229,74                                     |
| 14  | - Abschreibungen   | 333,20                 | 200,00                     | 333,20            | 133,20                                      |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 807,14                 | 1.550,00                   | 659,05            | -890,95                                     |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 63.462,28              | 69.830,00                  | 67.944,67         | -1.885,33                                   |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-62.264,56</b>      | <b>-68.730,00</b>          | <b>-66.084,69</b> | <b>2.645,31</b>                             |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-62.264,56</b>      | <b>-68.730,00</b>          | <b>-66.084,69</b> | <b>2.645,31</b>                             |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -62.264,56             | -68.730,00                 | -66.084,69        | 2.645,31                                    |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -62.264,56             | -68.730,00                 | -66.084,69        | 2.645,31                                    |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | -200,00                    | 0,00              | 200,00                                      |

## Jahresabschluss 2014

### Teilergebnisrechnung Produkt 272.01 Bibliothek

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 300,00            | 300,00                                      |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 1.023,14               | 1.000,00                   | 785,60            | -214,40                                     |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 174,58                 | 100,00                     | 646,92            | 546,92                                      |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 1.197,72               | 1.100,00                   | 1.732,52          | 632,52                                      |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 57.603,40              | 61.670,00                  | 60.838,82         | -831,18                                     |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 1.888,73               | 2.500,00                   | 3.076,91          | 576,91                                      |
| 14  | - Abschreibungen   | 333,20                 | 200,00                     | 333,20            | 133,20                                      |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 807,14                 | 1.540,00                   | 659,05            | -880,95                                     |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 60.632,47              | 65.910,00                  | 64.907,98         | -1.002,02                                   |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-59.434,75</b>      | <b>-64.810,00</b>          | <b>-63.175,46</b> | <b>1.634,54</b>                             |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-59.434,75</b>      | <b>-64.810,00</b>          | <b>-63.175,46</b> | <b>1.634,54</b>                             |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -59.434,75             | -64.810,00                 | -63.175,46        | 1.634,54                                    |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -59.434,75             | -64.810,00                 | -63.175,46        | 1.634,54                                    |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | -200,00                    | 0,00              | 200,00                                      |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 272.02 Instandhaltung und Bewirtschaftung Bibliothek</b> |  |                        |                            |                  |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 0,00                   | 0,00                       | 127,46           | 127,46                                      |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 0,00                   | 0,00                       | 127,46           | 127,46                                      |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 1.210,00                   | 1.143,34         | -66,66                                      |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 2.829,81               | 2.700,00                   | 1.893,35         | -806,65                                     |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 0,00                   | 10,00                      | 0,00             | -10,00                                      |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 2.829,81               | 3.920,00                   | 3.036,69         | -883,31                                     |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-2.829,81</b>       | <b>-3.920,00</b>           | <b>-2.909,23</b> | <b>1.010,77</b>                             |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>                         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>                  | <b>-2.829,81</b>       | <b>-3.920,00</b>           | <b>-2.909,23</b> | <b>1.010,77</b>                             |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -2.829,81              | -3.920,00                  | -2.909,23        | 1.010,77                                    |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -2.829,81              | -3.920,00                  | -2.909,23        | 1.010,77                                    |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produktbereich 31-35 Soziale Hilfen |  |                        |                            |                   |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                    |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 1.500,00               | 1.000,00                   | 1.500,00          | 500,00                                      |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 521,67                 | 0,00                       | 32,99             | 32,99                                       |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 2.021,67               | 1.000,00                   | 1.532,99          | 532,99                                      |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 2.714,09               | 10.780,00                  | 8.228,47          | -2.551,53                                   |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 7.475,31               | 16.850,00                  | 5.144,70          | -11.705,30                                  |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 15.509,28              | 17.800,00                  | 15.494,94         | -2.305,06                                   |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 90,00                      | 0,00              | -90,00                                      |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 25.698,68              | 45.520,00                  | 28.868,11         | -16.651,89                                  |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-23.677,01</b>      | <b>-44.520,00</b>          | <b>-27.335,12</b> | <b>17.184,88</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-23.677,01</b>      | <b>-44.520,00</b>          | <b>-27.335,12</b> | <b>17.184,88</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -23.677,01             | -44.520,00                 | -27.335,12        | 17.184,88                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 2.686,28               | 0,00                       | 1.783,74          | 1.783,74                                    |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -26.363,29             | -44.520,00                 | -29.118,86        | 15.401,14                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 315.01 Seniorenarbeit</b> |  |                        |                            |                   |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                     |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 1.500,00               | 1.000,00                   | 1.500,00          | 500,00                                      |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 1.500,00               | 1.000,00                   | 1.500,00          | 500,00                                      |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 2.714,09               | 5.820,00                   | 4.070,69          | -1.749,31                                   |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 7.342,81               | 7.800,00                   | 7.743,27          | -56,73                                      |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 0,00                   | 40,00                      | 0,00              | -40,00                                      |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 10.056,90              | 13.660,00                  | 11.813,96         | -1.846,04                                   |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-8.556,90</b>       | <b>-12.660,00</b>          | <b>-10.313,96</b> | <b>2.346,04</b>                             |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-8.556,90</b>       | <b>-12.660,00</b>          | <b>-10.313,96</b> | <b>2.346,04</b>                             |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -8.556,90              | -12.660,00                 | -10.313,96        | 2.346,04                                    |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -8.556,90              | -12.660,00                 | -10.313,96        | 2.346,04                                    |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |



## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 315.60 Andere soz. Einrichtungen - Haus d. Generationen</b> |  |                        |                            |                   |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 521,67                 | 0,00                       | 32,99             | 32,99                                       |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 521,67                 | 0,00                       | 32,99             | 32,99                                       |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 4.960,00                   | 4.157,78          | -802,22                                     |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 7.475,31               | 16.850,00                  | 5.144,70          | -11.705,30                                  |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 8.166,47               | 10.000,00                  | 7.751,67          | -2.248,33                                   |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 0,00                   | 50,00                      | 0,00              | -50,00                                      |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 15.641,78              | 31.860,00                  | 17.054,15         | -14.805,85                                  |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-15.120,11</b>      | <b>-31.860,00</b>          | <b>-17.021,16</b> | <b>14.838,84</b>                            |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-15.120,11</b>      | <b>-31.860,00</b>          | <b>-17.021,16</b> | <b>14.838,84</b>                            |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -15.120,11             | -31.860,00                 | -17.021,16        | 14.838,84                                   |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 2.686,28               | 0,00                       | 1.783,74          | 1.783,74                                    |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -17.806,39             | -31.860,00                 | -18.804,90        | 13.055,10                                   |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen |  |                        |                            |                    |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|--------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                    |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ   | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 1.283.174,88           | 1.182.128,00               | 1.330.727,71       | 148.599,71                                  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 384.313,73             | 406.000,00                 | 410.771,68         | 4.771,68                                    |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 40.706,67              | 40.000,00                  | 61.426,80          | 21.426,80                                   |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 1.111,15               | 288,00                     | 1.345,78           | 1.057,78                                    |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 1.709.306,43           | 1.628.416,00               | 1.804.271,97       | 175.855,97                                  |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 1.719.911,66           | 1.947.650,00               | 1.852.341,94       | -95.308,06                                  |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 230.004,11             | 263.874,00                 | 218.634,25         | -45.239,75                                  |
| 14   | - Abschreibungen   | 71.638,94              | 48.819,00                  | 80.742,71          | 31.923,71                                   |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 36.761,78              | 38.000,00                  | 36.826,22          | -1.173,78                                   |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 136.180,13             | 200.800,00                 | 112.286,38         | -88.513,62                                  |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 2.194.496,62           | 2.499.143,00               | 2.300.831,50       | -198.311,50                                 |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-485.190,19</b>     | <b>-870.727,00</b>         | <b>-496.559,53</b> | <b>374.167,47</b>                           |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-485.190,19</b>     | <b>-870.727,00</b>         | <b>-496.559,53</b> | <b>374.167,47</b>                           |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 141.000,01         | 141.000,01                                  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 98.000,00          | 98.000,00                                   |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>43.000,01</b>   | <b>43.000,01</b>                            |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -485.190,19            | -870.727,00                | -453.559,52        | 417.167,48                                  |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 13.443,01              | 0,00                       | 23.441,27          | 23.441,27                                   |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -498.633,20            | -870.727,00                | -477.000,79        | 393.726,21                                  |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | -7.016,00                  | 0,00               | 7.016,00                                    |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | -48.819,00                 | 0,00               | 48.819,00                                   |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 361.01 Tagespflege</b> |  |                        |                            |                  |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                  |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 97.204,04              | 90.000,00                  | 84.063,38        | -5.936,62                                   |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 33.234,00              | 30.000,00                  | 30.748,00        | 748,00                                      |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 130.438,04             | 120.000,00                 | 114.811,38       | -5.188,62                                   |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 4.866,59               | 9.040,00                   | 10.904,67        | 1.864,67                                    |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 160,00           | 160,00                                      |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 104.764,22             | 120.080,00                 | 91.002,30        | -29.077,70                                  |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 109.630,81             | 129.120,00                 | 102.066,97       | -27.053,03                                  |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>20.807,23</b>       | <b>-9.120,00</b>           | <b>12.744,41</b> | <b>21.864,41</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>20.807,23</b>       | <b>-9.120,00</b>           | <b>12.744,41</b> | <b>21.864,41</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | 20.807,23              | -9.120,00                  | 12.744,41        | 21.864,41                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | 20.807,23              | -9.120,00                  | 12.744,41        | 21.864,41                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 365.01 Kindertagesstätten und Horte |  |                        |                            |                    |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|--------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                    |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ   | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 1.185.970,84           | 1.091.878,00               | 1.246.664,33       | 154.786,33                                  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 351.079,73             | 376.000,00                 | 380.023,68         | 4.023,68                                    |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 38.595,36              | 40.000,00                  | 60.377,48          | 20.377,48                                   |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 794,40                 | 288,00                     | 650,76             | 362,76                                      |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 1.576.440,33           | 1.508.166,00               | 1.687.716,25       | 179.550,25                                  |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 1.710.905,48           | 1.917.730,00               | 1.822.950,63       | -94.779,37                                  |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 46.267,04              | 43.124,00                  | 39.479,59          | -3.644,41                                   |
| 14   | - Abschreibungen   | 68.177,20              | 45.638,00                  | 76.673,27          | 31.035,27                                   |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 31.415,91              | 80.560,00                  | 21.284,08          | -59.275,92                                  |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 1.856.765,63           | 2.087.052,00               | 1.960.387,57       | -126.664,43                                 |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-280.325,30</b>     | <b>-578.886,00</b>         | <b>-272.671,32</b> | <b>306.214,68</b>                           |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-280.325,30</b>     | <b>-578.886,00</b>         | <b>-272.671,32</b> | <b>306.214,68</b>                           |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 141.000,01         | 141.000,01                                  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 98.000,00          | 98.000,00                                   |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>43.000,01</b>   | <b>43.000,01</b>                            |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -280.325,30            | -578.886,00                | -229.671,31        | 349.214,69                                  |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -280.325,30            | -578.886,00                | -229.671,31        | 349.214,69                                  |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | -6.766,00                  | 0,00               | 6.766,00                                    |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | -45.638,00                 | 0,00               | 45.638,00                                   |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 365.02 Instandhaltung und Bewirtschaftung Tageseinrichtungen für Kinder |  |                        |                            |                    |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|--------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                    |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ   | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 1.990,54               | 0,00                       | 1.042,08           | 1.042,08                                    |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 1.990,54               | 0,00                       | 1.042,08           | 1.042,08                                    |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 13.270,00                  | 12.559,21          | -710,79                                     |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 176.108,78             | 208.800,00                 | 168.465,90         | -40.334,10                                  |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 0,00                   | 100,00                     | 0,00               | -100,00                                     |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 176.108,78             | 222.170,00                 | 181.025,11         | -41.144,89                                  |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-174.118,24</b>     | <b>-222.170,00</b>         | <b>-179.983,03</b> | <b>42.186,97</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-174.118,24</b>     | <b>-222.170,00</b>         | <b>-179.983,03</b> | <b>42.186,97</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -174.118,24            | -222.170,00                | -179.983,03        | 42.186,97                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -174.118,24            | -222.170,00                | -179.983,03        | 42.186,97                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 365.03 Bauhofleistungen für Tageseinrichtungen für Kinder |  |                        |                            |                  |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 10.765,55              | 0,00                       | 19.596,75        | 19.596,75                                   |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -10.765,55             | 0,00                       | -19.596,75       | -19.596,75                                  |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilergebnisrechnung Produkt 366.01 Jugendräume und Spielplätze

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 250,00                     | 0,00              | -250,00                                     |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 316,75                 | 0,00                       | 695,02            | 695,02                                      |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 316,75                 | 250,00                     | 695,02            | 445,02                                      |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 4.139,59               | 4.610,00                   | 4.760,67          | 150,67                                      |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 891,10                 | 1.000,00                   | 792,12            | -207,88                                     |
| 14  | - Abschreibungen   | 3.461,74               | 3.181,00                   | 3.909,44          | 728,44                                      |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 36.761,78              | 38.000,00                  | 36.826,22         | -1.173,78                                   |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 40,00                      | 0,00              | -40,00                                      |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 45.254,21              | 46.831,00                  | 46.288,45         | -542,55                                     |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-44.937,46</b>      | <b>-46.581,00</b>          | <b>-45.593,43</b> | <b>987,57</b>                               |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-44.937,46</b>      | <b>-46.581,00</b>          | <b>-45.593,43</b> | <b>987,57</b>                               |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -44.937,46             | -46.581,00                 | -45.593,43        | 987,57                                      |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -44.937,46             | -46.581,00                 | -45.593,43        | 987,57                                      |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | -250,00                    | 0,00              | 250,00                                      |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | -3.181,00                  | 0,00              | 3.181,00                                    |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 366.02 Instandhaltung und Bewirtschaftung Einrichtungen der Jugendarbeit |  |                        |                            |                   |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 120,77                 | 0,00                       | 7,24              | 7,24  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 120,77                 | 0,00                       | 7,24              | 7,24  |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 3.000,00                   | 1.166,76          | -1.833,24                                   |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 6.737,19               | 10.950,00                  | 9.896,64          | -1.053,36                                   |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 20,00                      | 0,00              | -20,00                                      |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 6.737,19               | 13.970,00                  | 11.063,40         | -2.906,60                                   |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-6.616,42</b>       | <b>-13.970,00</b>          | <b>-11.056,16</b> | <b>2.913,84</b>                             |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-6.616,42</b>       | <b>-13.970,00</b>          | <b>-11.056,16</b> | <b>2.913,84</b>                             |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -6.616,42              | -13.970,00                 | -11.056,16        | 2.913,84                                    |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -6.616,42              | -13.970,00                 | -11.056,16        | 2.913,84                                    |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |



## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 366.03 Bauhofleistungen für Einrichtungen der Jugendarbeit |  |                        |                            |                  |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 2.677,46               | 0,00                       | 3.844,52         | 3.844,52                                    |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -2.677,46              | 0,00                       | -3.844,52        | -3.844,52                                   |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produktbereich 42 Sportförderung |  |                        |                            |                   |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                 |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 1.242,83               | 14.557,00                  | 16.421,53         | 1.864,53                                    |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 14.557,31              | -14.557,00                 | 0,00              | 14.557,00                                   |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 9.917,00               | 7.000,00                   | 12.055,45         | 5.055,45                                    |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 1.509,23               | 0,00                       | 893,97            | 893,97                                      |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 1.050,00               | 0,00                       | 3.336,32          | 3.336,32                                    |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 28.276,37              | 7.000,00                   | 32.707,27         | 25.707,27                                   |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 11.034,75              | 19.120,00                  | 19.899,84         | 779,84                                      |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 49.116,33              | 63.550,00                  | 24.472,03         | -39.077,97                                  |
| 14  | - Abschreibungen   | 20.072,79              | 3.678,00                   | 17.893,51         | 14.215,51                                   |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 0,00                   | 150,00                     | 1.161,35          | 1.011,35                                    |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 80.223,87              | 86.498,00                  | 63.426,73         | -23.071,27                                  |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-51.947,50</b>      | <b>-79.498,00</b>          | <b>-30.719,46</b> | <b>48.778,54</b>                            |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-51.947,50</b>      | <b>-79.498,00</b>          | <b>-30.719,46</b> | <b>48.778,54</b>                            |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -51.947,50             | -79.498,00                 | -30.719,46        | 48.778,54                                   |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 19.268,05              | 0,00                       | 12.007,42         | 12.007,42                                   |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -71.215,55             | -79.498,00                 | -42.726,88        | 36.771,12                                   |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | -3.678,00                  | 0,00              | 3.678,00                                    |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 424.01 Sportstätten und Freibäder |  |                        |                            |                   |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 1.242,83               | 14.557,00                  | 16.421,53         | 1.864,53                                    |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 14.557,31              | -14.557,00                 | 0,00              | 14.557,00                                   |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 9.917,00               | 7.000,00                   | 12.055,45         | 5.055,45                                    |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 1.311,44               | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 1.050,00               | 0,00                       | 3.336,32          | 3.336,32                                    |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 28.078,58              | 7.000,00                   | 31.813,30         | 24.813,30                                   |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 11.034,75              | 14.900,00                  | 14.929,73         | 29,73                                       |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 33.223,65              | 13.700,00                  | 12.998,77         | -701,23                                     |
| 14   | - Abschreibungen   | 20.072,79              | 3.678,00                   | 17.893,51         | 14.215,51                                   |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 120,00                     | 1.161,35          | 1.041,35                                    |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 64.331,19              | 32.398,00                  | 46.983,36         | 14.585,36                                   |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-36.252,61</b>      | <b>-25.398,00</b>          | <b>-15.170,06</b> | <b>10.227,94</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-36.252,61</b>      | <b>-25.398,00</b>          | <b>-15.170,06</b> | <b>10.227,94</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -36.252,61             | -25.398,00                 | -15.170,06        | 10.227,94                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -36.252,61             | -25.398,00                 | -15.170,06        | 10.227,94                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | -3.678,00                  | 0,00              | 3.678,00                                    |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 424.02 Instandhaltung und Bewirtschaftung Sportstätten und Freibäder</b> |  |                        |                            |                   |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 197,79                 | 0,00                       | 893,97            | 893,97                                      |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 197,79                 | 0,00                       | 893,97            | 893,97                                      |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 4.220,00                   | 4.970,11          | 750,11                                      |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 15.892,68              | 49.850,00                  | 11.473,26         | -38.376,74                                  |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 0,00                   | 30,00                      | 0,00              | -30,00                                      |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 15.892,68              | 54.100,00                  | 16.443,37         | -37.656,63                                  |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-15.694,89</b>      | <b>-54.100,00</b>          | <b>-15.549,40</b> | <b>38.550,60</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-15.694,89</b>      | <b>-54.100,00</b>          | <b>-15.549,40</b> | <b>38.550,60</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -15.694,89             | -54.100,00                 | -15.549,40        | 38.550,60                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -15.694,89             | -54.100,00                 | -15.549,40        | 38.550,60                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 424.03 Bauhofleistungen für Sportstätten und Freibäder |  |                        |                            |                  |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 19.268,05              | 0,00                       | 12.007,42        | 12.007,42                                   |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -19.268,05             | 0,00                       | -12.007,42       | -12.007,42                                  |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung |  |                        |                            |                  |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 17.023,73              | 0,00                       | 17.023,73        | 17.023,73                                   |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 4.928,00               | 5.500,00                   | 1.342,00         | -4.158,00                                   |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 21.951,73              | 5.500,00                   | 18.365,73        | 12.865,73                                   |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 1.952,85               | 27.080,00                  | 2.041,82         | -25.038,18                                  |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 7.211,40               | 2.638,23                   | 2.638,23         | 0,00  |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 2.818,00                   | 0,00             | -2.818,00                                   |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 18.600,00              | 0,00                       | 18.600,00        | 18.600,00                                   |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 220,00                     | 0,00             | -220,00                                     |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 27.764,25              | 32.756,23                  | 23.280,05        | -9.476,18                                   |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-5.812,52</b>       | <b>-27.256,23</b>          | <b>-4.914,32</b> | <b>22.341,91</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(= Zeilen 19 und 20)</b>                         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 18 und 21)</b>                  | <b>-5.812,52</b>       | <b>-27.256,23</b>          | <b>-4.914,32</b> | <b>22.341,91</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -5.812,52              | -27.256,23                 | -4.914,32        | 22.341,91                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -5.812,52              | -27.256,23                 | -4.914,32        | 22.341,91                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | -2.818,00                  | 0,00             | 2.818,00                                    |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 511.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b> |  |                        |                            |                  |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 17.023,73              | 0,00                       | 17.023,73        | 17.023,73                                   |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 4.928,00               | 5.500,00                   | 1.342,00         | -4.158,00                                   |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 21.951,73              | 5.500,00                   | 18.365,73        | 12.865,73                                   |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 1.952,85               | 27.080,00                  | 2.041,82         | -25.038,18                                  |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 7.211,40               | 2.638,23                   | 2.638,23         | 0,00  |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 2.818,00                   | 0,00             | -2.818,00                                   |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 18.600,00              | 0,00                       | 18.600,00        | 18.600,00                                   |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 220,00                     | 0,00             | -220,00                                     |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 27.764,25              | 32.756,23                  | 23.280,05        | -9.476,18                                   |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-5.812,52</b>       | <b>-27.256,23</b>          | <b>-4.914,32</b> | <b>22.341,91</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-5.812,52</b>       | <b>-27.256,23</b>          | <b>-4.914,32</b> | <b>22.341,91</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -5.812,52              | -27.256,23                 | -4.914,32        | 22.341,91                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -5.812,52              | -27.256,23                 | -4.914,32        | 22.341,91                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | -2.818,00                  | 0,00             | 2.818,00                                    |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produktbereich 52 Bauen und Wohnen |  |                        |                            |                   |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                   |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 100,00                     | 15,00             | -85,00                                      |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 22.080,51              | 0,00                       | 45.779,18         | 45.779,18                                   |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 22.080,51              | 100,00                     | 45.794,18         | 45.694,18                                   |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 51.526,59              | 42.490,00                  | 41.320,26         | -1.169,74                                   |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 22.080,51         | 22.080,51                                   |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 350,00                     | 0,00              | -350,00                                     |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 51.526,59              | 42.840,00                  | 63.400,77         | 20.560,77                                   |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-29.446,08</b>      | <b>-42.740,00</b>          | <b>-17.606,59</b> | <b>25.133,41</b>                            |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-29.446,08</b>      | <b>-42.740,00</b>          | <b>-17.606,59</b> | <b>25.133,41</b>                            |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -29.446,08             | -42.740,00                 | -17.606,59        | 25.133,41                                   |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -29.446,08             | -42.740,00                 | -17.606,59        | 25.133,41                                   |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |



## Jahresabschluss 2014

### Teilergebnisrechnung Produkt 521.01 Bau- und Grundstücksordnung

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 49.821,00              | 40.660,00                  | 39.557,93         | -1.102,07                                   |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 340,00                     | 0,00              | -340,00                                     |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 49.821,00              | 41.000,00                  | 39.557,93         | -1.442,07                                   |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-49.821,00</b>      | <b>-41.000,00</b>          | <b>-39.557,93</b> | <b>1.442,07</b>                             |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-49.821,00</b>      | <b>-41.000,00</b>          | <b>-39.557,93</b> | <b>1.442,07</b>                             |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -49.821,00             | -41.000,00                 | -39.557,93        | 1.442,07                                    |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -49.821,00             | -41.000,00                 | -39.557,93        | 1.442,07                                    |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 521.02 Denkmäler |  |                        |                            |                  |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                         |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 1.162,87               | 1.250,00                   | 1.201,43         | -48,57                                      |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 10,00                      | 0,00             | -10,00                                      |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 1.162,87               | 1.260,00                   | 1.201,43         | -58,57                                      |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-1.162,87</b>       | <b>-1.260,00</b>           | <b>-1.201,43</b> | <b>58,57</b>                                |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-1.162,87</b>       | <b>-1.260,00</b>           | <b>-1.201,43</b> | <b>58,57</b>                                |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -1.162,87              | -1.260,00                  | -1.201,43        | 58,57                                       |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -1.162,87              | -1.260,00                  | -1.201,43        | 58,57                                       |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilergebnisrechnung Produkt 522.01 Wohnbauförderung

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 100,00                     | 15,00            | -85,00                                      |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 0,00                   | 100,00                     | 15,00            | -85,00                                      |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 542,72                 | 580,00                     | 560,90           | -19,10                                      |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 542,72                 | 580,00                     | 560,90           | -19,10                                      |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-542,72</b>         | <b>-480,00</b>             | <b>-545,90</b>   | <b>-65,90</b>                               |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-542,72</b>         | <b>-480,00</b>             | <b>-545,90</b>   | <b>-65,90</b>                               |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -542,72                | -480,00                    | -545,90          | -65,90                                      |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -542,72                | -480,00                    | -545,90          | -65,90                                      |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung |  |                        |                            |                   |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                      |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 152.689,75             | 175.000,00                 | 219.669,13        | 44.669,13                                   |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 152.689,75             | 175.000,00                 | 219.669,13        | 44.669,13                                   |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 1.103,84               | 2.060,00                   | 1.354,42          | -705,58                                     |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 5.650,00               | 7.000,00                   | 5.650,00          | -1.350,00                                   |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 251,09                 | 20,00                      | 290,77            | 270,77                                      |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 7.004,93               | 9.080,00                   | 7.295,19          | -1.784,81                                   |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>145.684,82</b>      | <b>165.920,00</b>          | <b>212.373,94</b> | <b>46.453,94</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 38.453,02              | 32.000,00                  | 44.528,97         | 12.528,97                                   |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 6.085,19               | 0,00                       | 7.046,70          | 7.046,70                                    |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(= Zeilen 19 und 20)</b>                         | <b>-32.367,83</b>      | <b>-32.000,00</b>          | <b>-37.482,27</b> | <b>-5.482,27</b>                            |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 18 und 21)</b>                  | <b>178.052,65</b>      | <b>197.920,00</b>          | <b>249.856,21</b> | <b>51.936,21</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | 178.052,65             | 197.920,00                 | 249.856,21        | 51.936,21                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | 178.052,65             | 197.920,00                 | 249.856,21        | 51.936,21                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 531.01 Elektrizitätsversorgung |  |                        |                            |                   |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                       |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 131.054,00             | 145.000,00                 | 198.736,76        | 53.736,76                                   |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 131.054,00             | 145.000,00                 | 198.736,76        | 53.736,76                                   |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 551,85                 | 710,00                     | 677,08            | -32,92                                      |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 251,09                 | 10,00                      | 290,77            | 280,77                                      |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 802,94                 | 720,00                     | 967,85            | 247,85                                      |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>130.251,06</b>      | <b>144.280,00</b>          | <b>197.768,91</b> | <b>53.488,91</b>                            |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 38.453,02              | 32.000,00                  | 44.528,97         | 12.528,97                                   |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 6.085,19               | 0,00                       | 7.046,70          | 7.046,70                                    |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>-32.367,83</b>      | <b>-32.000,00</b>          | <b>-37.482,27</b> | <b>-5.482,27</b>                            |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>162.618,89</b>      | <b>176.280,00</b>          | <b>235.251,18</b> | <b>58.971,18</b>                            |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | 162.618,89             | 176.280,00                 | 235.251,18        | 58.971,18                                   |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | 162.618,89             | 176.280,00                 | 235.251,18        | 58.971,18                                   |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 532.01 Gasversorgung</b> |  |                        |                            |                  |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                    |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 21.635,75              | 30.000,00                  | 20.932,37        | -9.067,63                                   |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 21.635,75              | 30.000,00                  | 20.932,37        | -9.067,63                                   |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 551,99                 | 710,00                     | 677,34           | -32,66                                      |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 10,00                      | 0,00             | -10,00                                      |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 551,99                 | 720,00                     | 677,34           | -42,66                                      |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>21.083,76</b>       | <b>29.280,00</b>           | <b>20.255,03</b> | <b>-9.024,97</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>21.083,76</b>       | <b>29.280,00</b>           | <b>20.255,03</b> | <b>-9.024,97</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | 21.083,76              | 29.280,00                  | 20.255,03        | -9.024,97                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | 21.083,76              | 29.280,00                  | 20.255,03        | -9.024,97                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 537.01 Mülldeponien |  |                        |                            |                  |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                            |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 640,00                     | 0,00             | -640,00                                     |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 5.650,00               | 7.000,00                   | 5.650,00         | -1.350,00                                   |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 5.650,00               | 7.640,00                   | 5.650,00         | -1.990,00                                   |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-5.650,00</b>       | <b>-7.640,00</b>           | <b>-5.650,00</b> | <b>1.990,00</b>                             |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-5.650,00</b>       | <b>-7.640,00</b>           | <b>-5.650,00</b> | <b>1.990,00</b>                             |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -5.650,00              | -7.640,00                  | -5.650,00        | 1.990,00                                    |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -5.650,00              | -7.640,00                  | -5.650,00        | 1.990,00                                    |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen |  |                        |                            |                    |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|--------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                    |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ   | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 17.508,36              | 15.177,00                  | 23.203,96          | 8.026,96                                    |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 38.886,46              | 22.809,00                  | 36.786,20          | 13.977,20                                   |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 363,80                 | 0,00                       | 426,50             | 426,50                                      |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 12.421,35              | 0,00                       | 140,13             | 140,13                                      |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 69.179,97              | 37.986,00                  | 60.556,79          | 22.570,79                                   |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 105.589,15             | 91.150,00                  | 108.715,69         | 17.565,69                                   |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 265.312,77             | 320.000,00                 | 291.107,74         | -28.892,26                                  |
| 14  | - Abschreibungen   | 181.480,55             | 121.822,00                 | 185.806,67         | 63.984,67                                   |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 680,00                     | 11.253,62          | 10.573,62                                   |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 552.382,47             | 533.652,00                 | 596.883,72         | 63.231,72                                   |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-483.202,50</b>     | <b>-495.666,00</b>         | <b>-536.326,93</b> | <b>-40.660,93</b>                           |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(= Zeilen 19 und 20)</b>                         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 18 und 21)</b>                  | <b>-483.202,50</b>     | <b>-495.666,00</b>         | <b>-536.326,93</b> | <b>-40.660,93</b>                           |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -483.202,50            | -495.666,00                | -536.326,93        | -40.660,93                                  |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 169.048,06             | 0,00                       | 159.114,02         | 159.114,02                                  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -652.250,56            | -495.666,00                | -695.440,95        | -199.774,95                                 |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | -37.986,00                 | 0,00               | 37.986,00                                   |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | -121.822,00                | 0,00               | 121.822,00                                  |



## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 541.01 Durchf.v.Bau- und Unterhaltungsarb.an Gemeindestr. |  |                        |                            |                    |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|--------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                    |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ   | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 17.508,36              | 15.177,00                  | 23.203,96          | 8.026,96                                    |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 37.388,61              | 21.683,00                  | 35.230,61          | 13.547,61                                   |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 363,80                 | 0,00                       | 426,50             | 426,50                                      |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 12.421,35              | 0,00                       | 140,13             | 140,13                                      |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 67.682,12              | 36.860,00                  | 59.001,20          | 22.141,20                                   |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 82.503,09              | 88.220,00                  | 84.902,74          | -3.317,26                                   |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 222.694,27             | 280.000,00                 | 265.878,17         | -14.121,83                                  |
| 14   | - Abschreibungen   | 174.578,89             | 114.920,00                 | 178.905,01         | 63.985,01                                   |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 660,00                     | 9.961,54           | 9.301,54                                    |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 479.776,25             | 483.800,00                 | 539.647,46         | 55.847,46                                   |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-412.094,13</b>     | <b>-446.940,00</b>         | <b>-480.646,26</b> | <b>-33.706,26</b>                           |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-412.094,13</b>     | <b>-446.940,00</b>         | <b>-480.646,26</b> | <b>-33.706,26</b>                           |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -412.094,13            | -446.940,00                | -480.646,26        | -33.706,26                                  |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -412.094,13            | -446.940,00                | -480.646,26        | -33.706,26                                  |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | -36.860,00                 | 0,00               | 36.860,00                                   |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | -114.920,00                | 0,00               | 114.920,00                                  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 541.02 Bauhofleistungen Gemeindestrassen |  |                        |                            |                  |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 143.163,24             | 0,00                       | 144.145,64       | 144.145,64                                  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -143.163,24            | 0,00                       | -144.145,64      | -144.145,64                                 |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilergebnisrechnung Produkt 542.01 Kreisstraßen

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 1.129,46               | 1.126,00                   | 1.167,58         | 41,58                                       |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 1.129,46               | 1.126,00                   | 1.167,58         | 41,58                                       |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Abschreibungen   | 5.245,09               | 5.245,00                   | 5.245,09         | 0,09  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 5.245,09               | 5.245,00                   | 5.245,09         | 0,09  |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-4.115,63</b>       | <b>-4.119,00</b>           | <b>-4.077,51</b> | <b>41,49</b>                                |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-4.115,63</b>       | <b>-4.119,00</b>           | <b>-4.077,51</b> | <b>41,49</b>                                |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -4.115,63              | -4.119,00                  | -4.077,51        | 41,49                                       |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -4.115,63              | -4.119,00                  | -4.077,51        | 41,49                                       |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | -1.126,00                  | 0,00             | 1.126,00                                    |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | -5.245,00                  | 0,00             | 5.245,00                                    |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 543.01 Landesstraßen</b> |  |                        |                            |                   |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                    |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 368,39                 | 0,00                       | 388,01            | 388,01                                      |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 368,39                 | 0,00                       | 388,01            | 388,01                                      |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 23.086,06              | 0,00                       | 23.812,95         | 23.812,95                                   |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 14   | - Abschreibungen   | 1.656,57               | 1.657,00                   | 1.656,57          | -0,43                                       |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 24.742,63              | 1.657,00                   | 25.469,52         | 23.812,52                                   |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-24.374,24</b>      | <b>-1.657,00</b>           | <b>-25.081,51</b> | <b>-23.424,51</b>                           |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-24.374,24</b>      | <b>-1.657,00</b>           | <b>-25.081,51</b> | <b>-23.424,51</b>                           |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -24.374,24             | -1.657,00                  | -25.081,51        | -23.424,51                                  |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -24.374,24             | -1.657,00                  | -25.081,51        | -23.424,51                                  |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | -1.657,00                  | 0,00              | 1.657,00                                    |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 545.01 Straßenreinigung |  |                        |                            |                   |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 2.930,00                   | 0,00              | -2.930,00                                   |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 42.618,50              | 40.000,00                  | 25.229,57         | -14.770,43                                  |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 0,00                   | 20,00                      | 1.292,08          | 1.272,08                                    |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 42.618,50              | 42.950,00                  | 26.521,65         | -16.428,35                                  |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-42.618,50</b>      | <b>-42.950,00</b>          | <b>-26.521,65</b> | <b>16.428,35</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-42.618,50</b>      | <b>-42.950,00</b>          | <b>-26.521,65</b> | <b>16.428,35</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -42.618,50             | -42.950,00                 | -26.521,65        | 16.428,35                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 25.884,82              | 0,00                       | 14.968,38         | 14.968,38                                   |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -68.503,32             | -42.950,00                 | -41.490,03        | 1.459,97                                    |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege</b> |  |                        |                            |                   |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 1.910,71               | 0,00                       | 125,00            | 125,00                                      |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 41.042,80              | 55.000,00                  | 47.017,90         | -7.982,10                                   |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 22.013,37              | 31.400,00                  | 23.148,67         | -8.251,33                                   |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 11.033,59              | 10.000,00                  | 10.478,70         | 478,70                                      |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 3,28                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 76.003,75              | 96.400,00                  | 80.770,27         | -15.629,73                                  |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 41.139,33              | 59.620,00                  | 54.108,17         | -5.511,83                                   |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 36.396,52              | 59.292,54                  | 22.174,14         | -37.118,40                                  |
| 14   | - Abschreibungen   | 4.081,47               | 4.081,00                   | 4.282,75          | 201,75                                      |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 39.124,78              | 52.000,00                  | 48.811,02         | -3.188,98                                   |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 8,08                   | 550,00                     | 0,11              | -549,89                                     |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 120.750,18             | 175.543,54                 | 129.376,19        | -46.167,35                                  |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-44.746,43</b>      | <b>-79.143,54</b>          | <b>-48.605,92</b> | <b>30.537,62</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-44.746,43</b>      | <b>-79.143,54</b>          | <b>-48.605,92</b> | <b>30.537,62</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -44.746,43             | -79.143,54                 | -48.605,92        | 30.537,62                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 40.416,16              | 0,00                       | 43.450,16         | 43.450,16                                   |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -85.162,59             | -79.143,54                 | -92.056,08        | -12.912,54                                  |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | -4.081,00                  | 0,00              | 4.081,00                                    |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 552.01 Unterhaltung von Gewässern (Boden- und Wasserverband)</b> |  |                        |                            |                   |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 41.042,80              | 55.000,00                  | 47.017,90         | -7.982,10                                   |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 3,28                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 41.046,08              | 55.000,00                  | 47.017,90         | -7.982,10                                   |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 24.148,46              | 23.550,00                  | 22.773,76         | -776,24                                     |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 14   | - Abschreibungen   | 1,12                   | 0,00                       | 55,40             | 55,40                                       |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 39.124,78              | 52.000,00                  | 48.811,02         | -3.188,98                                   |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 8,08                   | 180,00                     | 0,11              | -179,89                                     |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 63.282,44              | 75.730,00                  | 71.640,29         | -4.089,71                                   |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-22.236,36</b>      | <b>-20.730,00</b>          | <b>-24.622,39</b> | <b>-3.892,39</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-22.236,36</b>      | <b>-20.730,00</b>          | <b>-24.622,39</b> | <b>-3.892,39</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -22.236,36             | -20.730,00                 | -24.622,39        | -3.892,39                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -22.236,36             | -20.730,00                 | -24.622,39        | -3.892,39                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 553.01 Friedhofs- und Bestattungswesen</b> |  |                        |                            |                   |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 1.910,71               | 0,00                       | 125,00            | 125,00                                      |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 22.013,37              | 31.400,00                  | 23.148,67         | -8.251,33                                   |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 10.000,00              | 10.000,00                  | 10.000,00         | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 33.924,08              | 41.400,00                  | 33.273,67         | -8.126,33                                   |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 16.990,87              | 25.800,00                  | 21.242,80         | -4.557,20                                   |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 21.349,85              | 36.592,54                  | 18.580,08         | -18.012,46                                  |
| 14   | - Abschreibungen   | 4.080,35               | 4.081,00                   | 4.227,35          | 146,35                                      |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 300,00                     | 0,00              | -300,00                                     |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 42.421,07              | 66.773,54                  | 44.050,23         | -22.723,31                                  |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-8.496,99</b>       | <b>-25.373,54</b>          | <b>-10.776,56</b> | <b>14.596,98</b>                            |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-8.496,99</b>       | <b>-25.373,54</b>          | <b>-10.776,56</b> | <b>14.596,98</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -8.496,99              | -25.373,54                 | -10.776,56        | 14.596,98                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -8.496,99              | -25.373,54                 | -10.776,56        | 14.596,98                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | -4.081,00                  | 0,00              | 4.081,00                                    |



## Jahresabschluss 2014

### Teilergebnisrechnung Produkt 553.02 Instandhaltung / Bewirtschaftung bauliche Anlagen Friedhöfe / Kriegsgräber

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 1.033,59               | 0,00                       | 478,70            | 478,70                                      |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 1.033,59               | 0,00                       | 478,70            | 478,70                                      |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 10.270,00                  | 10.091,61         | -178,39                                     |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 15.046,67              | 22.700,00                  | 3.594,06          | -19.105,94                                  |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 70,00                      | 0,00              | -70,00                                      |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 15.046,67              | 33.040,00                  | 13.685,67         | -19.354,33                                  |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-14.013,08</b>      | <b>-33.040,00</b>          | <b>-13.206,97</b> | <b>19.833,03</b>                            |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-14.013,08</b>      | <b>-33.040,00</b>          | <b>-13.206,97</b> | <b>19.833,03</b>                            |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -14.013,08             | -33.040,00                 | -13.206,97        | 19.833,03                                   |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -14.013,08             | -33.040,00                 | -13.206,97        | 19.833,03                                   |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 553.03 Kriegsgräber/ Gedenkstellen/ Bauhofleistungen für bauliche Anlagen |  |                        |                            |                  |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 40.416,16              | 0,00                       | 43.450,16        | 43.450,16                                   |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -40.416,16             | 0,00                       | -43.450,16       | -43.450,16                                  |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus |  |                        |                            |                    |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|--------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                    |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ   | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 720,54                 | 3.661,47                   | 3.171,45           | -490,02                                     |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 1.968,70               | 1.600,00                   | 3.054,80           | 1.454,80                                    |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 1.941,49               | 0,00                       | 1.211,54           | 1.211,54                                    |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 36.962,13              | 0,00                       | 127.012,90         | 127.012,90                                  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 4.452,48               | 0,00                       | 401,13             | 401,13                                      |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 46.045,34              | 5.261,47                   | 134.851,82         | 129.590,35                                  |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 306.863,92             | 328.380,00                 | 322.382,74         | -5.997,26                                   |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 340.185,24             | 311.900,00                 | 123.787,91         | -188.112,09                                 |
| 14  | - Abschreibungen   | 12.216,88              | 14.449,00                  | 15.627,55          | 1.178,55                                    |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | -149.851,21            | 3.850,00                   | 3.034,68           | -815,32                                     |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 509.414,83             | 658.579,00                 | 464.832,88         | -193.746,12                                 |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-463.369,49</b>     | <b>-653.317,53</b>         | <b>-329.981,06</b> | <b>323.336,47</b>                           |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-463.369,49</b>     | <b>-653.317,53</b>         | <b>-329.981,06</b> | <b>323.336,47</b>                           |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -463.369,49            | -653.317,53                | -329.981,06        | 323.336,47                                  |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 307.676,29             | 0,00                       | 324.525,45         | 324.525,45                                  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 44.108,26              | 0,00                       | 49.767,70          | 49.767,70                                   |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -199.801,46            | -653.317,53                | -55.223,31         | 598.094,22                                  |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | -14.449,00                 | 0,00               | 14.449,00                                   |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 571.01 Wirtschaftsförderung</b> |  |                        |                            |                   |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 18.998,45              | 8.730,00                   | 14.575,10         | 5.845,10                                    |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 3.022,56               | 3.500,00                   | 3.365,75          | -134,25                                     |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 60,00                      | 0,00              | -60,00                                      |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 22.021,01              | 12.290,00                  | 17.940,85         | 5.650,85                                    |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-22.021,01</b>      | <b>-12.290,00</b>          | <b>-17.940,85</b> | <b>-5.650,85</b>                            |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-22.021,01</b>      | <b>-12.290,00</b>          | <b>-17.940,85</b> | <b>-5.650,85</b>                            |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -22.021,01             | -12.290,00                 | -17.940,85        | -5.650,85                                   |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 33,40                  | 0,00                       | 183,61            | 183,61                                      |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -22.054,41             | -12.290,00                 | -18.124,46        | -5.834,46                                   |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilergebnisrechnung Produkt 573.01 Bürgerhäuser und Märkte

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                        | 1.968,70               | 1.600,00                   | 3.054,80         | 1.454,80                                    |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                          | 1.968,70               | 1.600,00                   | 3.054,80         | 1.454,80                                    |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 640,00                     | 0,00             | -640,00                                     |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                           | 1.715,55               | 1.300,00                   | 2.261,91         | 961,91                                      |
| 14  | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                              | 251,25                 | 300,00                     | 438,75           | 138,75                                      |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                     | 1.966,80               | 2.240,00                   | 2.700,66         | 460,66                                      |
| 18  | = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10 und 17) | 1,90                   | -640,00                    | 354,14           | 994,14                                      |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | = Finanzergebnis<br>(=Zeilen 19 und 20)                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | = Ordentliches Ergebnis<br>(=Zeilen 18 und 21)                   | 1,90                   | -640,00                    | 354,14           | 994,14                                      |
| 23  | + außerordentliche Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | = Außerordentliches Ergebnis<br>(= Zeilen 23 und 24)             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | 1,90                   | -640,00                    | 354,14           | 994,14                                      |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                        | 6.423,71               | 0,00                       | 768,43           | 768,43                                      |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:            | -6.421,81              | -640,00                    | -414,29          | 225,71                                      |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 573.02 Instandhaltung und Bewirtschaftung diverser komm. Objekte</b> |  |                        |                            |                  |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 150,00                 | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 36.962,13              | 0,00                       | 127.012,90       | 127.012,90                                  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 4.250,00               | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 41.362,13              | 0,00                       | 127.012,90       | 127.012,90                                  |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 5.280,00                   | 4.686,47         | -593,53                                     |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 293.947,32             | 255.100,00                 | 72.792,38        | -182.307,62                                 |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | -151.119,22            | 40,00                      | 1.529,56         | 1.489,56                                    |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 142.828,10             | 260.420,00                 | 79.008,41        | -181.411,59                                 |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-101.465,97</b>     | <b>-260.420,00</b>         | <b>48.004,49</b> | <b>308.424,49</b>                           |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-101.465,97</b>     | <b>-260.420,00</b>         | <b>48.004,49</b> | <b>308.424,49</b>                           |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -101.465,97            | -260.420,00                | 48.004,49        | 308.424,49                                  |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | -101.465,97            | -260.420,00                | 48.004,49        | 308.424,49                                  |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 612.01 Allgemeine Finanzwirtschaft |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 54,75                  | 100,00                     | 43,00            | -57,00                                      |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 33.587,94              | 15.000,00                  | 38.567,48        | 23.567,48                                   |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 33.642,69              | 15.100,00                  | 38.610,48        | 23.510,48                                   |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -5.183,53              | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -168.831,74            | -178.861,77                | -155.931,61      | 22.930,16                                   |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -174.015,27            | -178.861,77                | -155.931,61      | 22.930,16                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -140.372,58            | -163.761,77                | -117.321,13      | 46.440,64                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 9.242,61               | 0,00                       | 8.212,33         | 8.212,33                                    |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 9.242,61               | 0,00                       | 8.212,33         | 8.212,33                                    |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 9.242,61               | 0,00                       | 8.212,33         | 8.212,33                                    |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -131.129,97            | -163.761,77                | -109.108,80      | 54.652,97                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 968.899,75       | 968.899,75                                  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 968.899,75       | 968.899,75                                  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | -140.724,54            | -172.000,00                | -863.806,64      | -691.806,64                                 |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | -140.724,54            | -172.000,00                | -863.806,64      | -691.806,64                                 |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | -140.724,54            | -172.000,00                | 105.093,11       | 277.093,11                                  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produkt 575.01 Förderung des Fremdenverkehrs |  |                        |                            |                   |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|-------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                   |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ  | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 263,90                 | 3.661,47                   | 2.226,81          | -1.434,66                                   |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 1.754,00               | 0,00                       | 874,00            | 874,00                                      |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge   | 202,48                 | 0,00                       | 401,13            | 401,13                                      |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 2.220,38               | 3.661,47                   | 3.501,94          | -159,53                                     |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 17.358,06              | 23.270,00                  | 19.362,47         | -3.907,53                                   |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 5.028,17               | 3.000,00                   | 3.712,18          | 712,18                                      |
| 14  | - Abschreibungen   | 149,75                 | 150,00                     | 529,13            | 379,13                                      |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 170,00                     | 0,00              | -170,00                                     |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 22.535,98              | 26.590,00                  | 23.603,78         | -2.986,22                                   |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-20.315,60</b>      | <b>-22.928,53</b>          | <b>-20.101,84</b> | <b>2.826,69</b>                             |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 21  | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-20.315,60</b>      | <b>-22.928,53</b>          | <b>-20.101,84</b> | <b>2.826,69</b>                             |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | -20.315,60             | -22.928,53                 | -20.101,84        | 2.826,69                                    |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 890,94                 | 0,00                       | 284,35            | 284,35                                      |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -21.206,54             | -22.928,53                 | -20.386,19        | 2.542,34                                    |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | -150,00                    | 0,00              | 150,00                                      |



## Jahresabschluss 2014

| Teilergebnisrechnung Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft |  |                        |                            |                     |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|---------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                     |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ    | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 3.638.742,24           | 3.336.346,00               | 3.566.965,84        | 230.619,84                                  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 2.801.635,00           | 2.947.840,00               | 2.947.840,00        | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 4.124,18               | 100,00                     | 2.166,68            | 2.066,68                                    |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 6.444.501,42           | 6.284.286,00               | 6.516.972,52        | 232.686,52                                  |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 5.183,53               | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 14   | - Abschreibungen   | 282,76                 | 0,00                       | 7.326,97            | 7.326,97                                    |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 2.596.954,00           | 2.664.844,00               | 2.684.629,00        | 19.785,00                                   |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 6,09                   | 0,00                       | 0,39                | 0,39  |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 2.602.426,38           | 2.664.844,00               | 2.691.956,36        | 27.112,36                                   |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>3.842.075,04</b>    | <b>3.619.442,00</b>        | <b>3.825.016,16</b> | <b>205.574,16</b>                           |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 61.363,94              | 15.000,00                  | 35.915,33           | 20.915,33                                   |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 170.192,91             | 178.861,77                 | 162.512,14          | -16.349,63                                  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>108.828,97</b>      | <b>163.861,77</b>          | <b>126.596,81</b>   | <b>-37.264,96</b>                           |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>3.733.246,07</b>    | <b>3.455.580,23</b>        | <b>3.698.419,35</b> | <b>242.839,12</b>                           |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | 3.733.246,07           | 3.455.580,23               | 3.698.419,35        | 242.839,12                                  |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | 3.733.246,07           | 3.455.580,23               | 3.698.419,35        | 242.839,12                                  |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 611.01 Steuern, allg.Zuweisungen und allg.Umlagen</b> |  |                        |                            |                     |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|---------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                     |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ    | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 3.638.742,24           | 3.336.346,00               | 3.566.965,84        | 230.619,84                                  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                 | 2.801.635,00           | 2.947.840,00               | 2.947.840,00        | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                       | 4.001,18               | 0,00                       | 1.749,93            | 1.749,93                                    |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 10  | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                              | 6.444.378,42           | 6.284.186,00               | 6.516.555,77        | 232.369,77                                  |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 13  | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 14  | - Abschreibungen   | 282,76                 | 0,00                       | 7.124,47            | 7.124,47                                    |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 2.596.954,00           | 2.664.844,00               | 2.684.629,00        | 19.785,00                                   |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                  | 6,09                   | 0,00                       | 0,39                | 0,39  |
| 17  | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                         | 2.597.242,85           | 2.664.844,00               | 2.691.753,86        | 26.909,86                                   |
| 18  | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>3.847.135,57</b>    | <b>3.619.342,00</b>        | <b>3.824.801,91</b> | <b>205.459,91</b>                           |
| 19  | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 1.779,75               | 0,00                       | 4.641,25            | 4.641,25                                    |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>1.779,75</b>        | <b>0,00</b>                | <b>4.641,25</b>     | <b>4.641,25</b>                             |
| 22  | <b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>3.845.355,82</b>    | <b>3.619.342,00</b>        | <b>3.820.160,66</b> | <b>200.818,66</b>                           |
| 23  | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 24  | - außerordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                 |
| 26  | = Ergebnis vor ILV   | 3.845.355,82           | 3.619.342,00               | 3.820.160,66        | 200.818,66                                  |
| 27  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 28  | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 29  | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes Nachrichtlich:                   | 3.845.355,82           | 3.619.342,00               | 3.820.160,66        | 200.818,66                                  |
| 30  | nicht zahlungswirksame Erträge                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |
| 31  | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| <b>Teilergebnisrechnung Produkt 612.01 Allgemeine Finanzwirtschaft</b> |  |                        |                            |                    |   |
|--|--|------------------------|----------------------------|--------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |  |                        |                            |                    |   |
| Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ   | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 07   | + Sonstige ordentliche Erträge   | 123,00                 | 100,00                     | 416,75             | 316,75                                      |
| 08   | + Aktivierte Eigenleistung   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 10   | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                  | 123,00                 | 100,00                     | 416,75             | 316,75                                      |
| 11   | - Personalaufwendungen   | 5.183,53               | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 13   | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 14   | - Abschreibungen   | 0,00                   | 0,00                       | 202,50             | 202,50                                      |
| 15   | - Transferaufwendungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 16   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 17   | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                             | 5.183,53               | 0,00                       | 202,50             | 202,50                                      |
| 18   | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b> | <b>-5.060,53</b>       | <b>100,00</b>              | <b>214,25</b>      | <b>114,25</b>                               |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                      | 61.363,94              | 15.000,00                  | 35.915,33          | 20.915,33                                   |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 168.413,16             | 178.861,77                 | 157.870,89         | -20.990,88                                  |
| 21   | <b>= Finanzergebnis<br/>(=Zeilen 19 und 20)</b>                          | <b>107.049,22</b>      | <b>163.861,77</b>          | <b>121.955,56</b>  | <b>-41.906,21</b>                           |
| 22   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(=Zeilen 18 und 21)</b>                   | <b>-112.109,75</b>     | <b>-163.761,77</b>         | <b>-121.741,31</b> | <b>42.020,46</b>                            |
| 23   | + außerordentliche Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 25   | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                 |
| 26   | = Ergebnis vor ILV   | -112.109,75            | -163.761,77                | -121.741,31        | 42.020,46                                   |
| 27   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 28   | - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 29   | = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes<br>Nachrichtlich:                    | -112.109,75            | -163.761,77                | -121.741,31        | 42.020,46                                   |
| 30   | nicht zahlungswirksame Erträge   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |
| 31   | nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00               | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produktbereich 11 Innere Verwaltung |   |                        |                            |                  |   |
|--|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                  |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 73,20                  | 0,00                       | 3.809,21         | 3.809,21                                    |
| 03   | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 362,30                 | 500,00                     | 3.558,70         | 3.058,70                                    |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 157.213,50             | 76.800,00                  | 64.659,50        | -12.140,50                                  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 78.568,30              | 38.700,00                  | 42.246,06        | 3.546,06                                    |
| 07   | + Sonstige Einzahlungen   | 17.772,14              | 25.000,00                  | 36.941,72        | 11.941,72                                   |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 33.916,97              | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 287.906,41             | 141.000,00                 | 151.215,19       | 10.215,19                                   |
| 10   | - Personalauszahlungen  | -925.946,35            | -869.290,00                | -833.010,47      | 36.279,53                                   |
| 11   | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -319.573,15            | -262.450,00                | -240.367,91      | 22.082,09                                   |
| 13   | - Transferauszahlungen  | -3.453,84              | -7.850,00                  | -2.849,94        | 5.000,06                                    |
| 14   | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -186.351,10            | -257.410,00                | -306.256,76      | -48.846,76                                  |
| 15   | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -1.435.324,44          | -1.397.000,00              | -1.382.485,08    | 14.514,92                                   |
| 16   | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -1.147.418,03          | -1.256.000,00              | -1.231.269,89    | 24.730,11                                   |
| 17   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 154.624,25             | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18   | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19   | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 335.655,00             | 80.000,00                  | 195.175,80       | 115.175,80                                  |
| 21   | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 2.000,00               | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23   | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 492.279,25             | 80.000,00                  | 195.175,80       | 115.175,80                                  |
| 25   | - Ausz. Baumaßnahmen  | -19.606,80             | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26   | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | -728,99                | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | -2.665,56              | -64.908,66                 | -38.724,15       | 26.184,51                                   |
| 29   | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | -7.040,69              | -11.695,00                 | -7.385,18        | 4.309,82                                    |
| 30   | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32   | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | -30.042,04             | -76.603,66                 | -46.109,33       | 30.494,33                                   |
| 33   | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 462.237,21             | 3.396,34                   | 149.066,47       | 145.670,13                                  |
| 34   | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -685.180,82            | -1.252.603,66              | -1.082.203,42    | 170.400,24                                  |
| 35   | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36   | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37   | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38   | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39   | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40   | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41   | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42   | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43   | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 111.01 Gemeindeorgane und Innere Verwaltung |   |                        |                            |                  |   |
|--|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 73,20                  | 0,00                       | 3.809,21         | 3.809,21                                    |
| 03   | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 362,30                 | 500,00                     | 262,00           | -238,00                                     |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 213,52                 | 300,00                     | 890,05           | 590,05                                      |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 71.868,54              | 38.700,00                  | 41.927,65        | 3.227,65                                    |
| 07   | + Sonstige Einzahlungen   | 68,40                  | 0,00                       | 831,99           | 831,99                                      |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 72.585,96              | 39.500,00                  | 47.720,90        | 8.220,90                                    |
| 10   | - Personalauszahlungen  | -439.788,91            | -450.120,00                | -447.632,58      | 2.487,42                                    |
| 11   | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -109.110,63            | -135.300,00                | -123.792,27      | 11.507,73                                   |
| 13   | - Transferauszahlungen  | -3.453,84              | -7.850,00                  | -2.849,94        | 5.000,06                                    |
| 14   | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -171.167,80            | -228.400,00                | -272.836,10      | -44.436,10                                  |
| 15   | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -723.521,18            | -821.670,00                | -847.110,89      | -25.440,89                                  |
| 16   | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -650.935,22            | -782.170,00                | -799.389,99      | -17.219,99                                  |
| 17   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18   | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19   | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 2.000,00               | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23   | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 2.000,00               | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26   | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | -728,99                | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | -7.040,69              | -11.695,00                 | -7.385,18        | 4.309,82                                    |
| 30   | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32   | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | -7.769,68              | -11.695,00                 | -7.385,18        | 4.309,82                                    |
| 33   | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | -5.769,68              | -11.695,00                 | -7.385,18        | 4.309,82                                    |
| 34   | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -656.704,90            | -793.865,00                | -806.775,17      | -12.910,17                                  |
| 35   | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36   | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37   | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38   | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39   | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40   | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41   | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42   | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43   | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 111.02 Finanzverwaltung |   |                        |                            |                  |   |
|--|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                              |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 3.296,70         | 3.296,70                                    |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 156.999,98             | 76.500,00                  | 63.769,45        | -12.730,55                                  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 6.699,76               | 0,00                       | 318,41           | 318,41                                      |
| 07   | + Sonstige Einzahlungen   | 17.703,74              | 25.000,00                  | 36.109,73        | 11.109,73                                   |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 33.916,97              | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 215.320,45             | 101.500,00                 | 103.494,29       | 1.994,29                                    |
| 10   | - Personalauszahlungen  | -486.157,44            | -419.170,00                | -385.377,89      | 33.792,11                                   |
| 11   | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -197.875,75            | -107.150,00                | -106.760,19      | 389,81                                      |
| 13   | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14   | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -15.183,30             | -29.010,00                 | -33.420,66       | -4.410,66                                   |
| 15   | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -699.216,49            | -555.330,00                | -525.558,74      | 29.771,26                                   |
| 16   | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -483.896,04            | -453.830,00                | -422.064,45      | 31.765,55                                   |
| 17   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 154.624,25             | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18   | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19   | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 335.655,00             | 80.000,00                  | 195.175,80       | 115.175,80                                  |
| 21   | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23   | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 490.279,25             | 80.000,00                  | 195.175,80       | 115.175,80                                  |
| 25   | - Ausz. Baumaßnahmen  | -19.606,80             | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26   | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | -2.665,56              | -64.908,66                 | -38.724,15       | 26.184,51                                   |
| 29   | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30   | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32   | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | -22.272,36             | -64.908,66                 | -38.724,15       | 26.184,51                                   |
| 33   | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 468.006,89             | 15.091,34                  | 156.451,65       | 141.360,31                                  |
| 34   | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -15.889,15             | -438.738,66                | -265.612,80      | 173.125,86                                  |
| 35   | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36   | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37   | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38   | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39   | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40   | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41   | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42   | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43   | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produkt 111.03 Rechnungsprüfung

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -12.586,77             | -20.000,00                 | -9.815,45        | 10.184,55                                   |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -12.586,77             | -20.000,00                 | -9.815,45        | 10.184,55                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -12.586,77             | -20.000,00                 | -9.815,45        | 10.184,55                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -12.586,77             | -20.000,00                 | -9.815,45        | 10.184,55                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 111.04 Bauhof |   |                        |                            |                  |   |
|--|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                    |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.                                      | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01                                       | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02                                       | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03                                       | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04                                       | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05                                       | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06                                       | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07                                       | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08                                       | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09                                       | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10                                       | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11                                       | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12                                       | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13                                       | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14                                       | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15                                       | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16                                       | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17                                       | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18                                       | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19                                       | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20                                       | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21                                       | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22                                       | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23                                       | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24                                       | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25                                       | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26                                       | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27                                       | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28                                       | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29                                       | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30                                       | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31                                       | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32                                       | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33                                       | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34                                       | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 35                                       | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36                                       | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37                                       | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38                                       | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39                                       | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40                                       | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41                                       | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42                                       | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43                                       | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |



## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 306,66                 | 0,00                       | 2.650,00         | 2.650,00                                    |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 120,00                 | 0,00                       | 165,00           | 165,00                                      |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 59.211,19              | 69.750,00                  | 62.855,36        | -6.894,64                                   |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 2.635,61               | 600,00                     | 2.158,84         | 1.558,84                                    |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 24.503,74              | 13.000,00                  | 15.672,36        | 2.672,36                                    |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 8.011,50               | 11.000,00                  | 11.423,95        | 423,95                                      |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 94.788,70              | 94.350,00                  | 94.925,51        | 575,51                                      |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -234.714,10            | -246.930,00                | -249.171,28      | -2.241,28                                   |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -163.621,90            | -228.457,89                | -185.836,92      | 42.620,97                                   |
| 13  | - Transferauszahlungen  | -1.704,84              | -4.500,00                  | -6.732,64        | -2.232,64                                   |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -24.341,55             | -33.180,00                 | -26.724,50       | 6.455,50                                    |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -424.382,39            | -513.067,89                | -468.465,34      | 44.602,55                                   |
| 16  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)             | -329.593,69            | -418.717,89                | -373.539,83      | 45.178,06                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 17.689,66              | 0,00                       | 104.160,65       | 104.160,65                                  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 500,00                 | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 18.189,66              | 0,00                       | 104.160,65       | 104.160,65                                  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | -12.000,00                 | -11.000,89       | 999,11                                      |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | -21.228,79             | -342.376,16                | -313.267,10      | 29.109,06                                   |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | -21.228,79             | -354.376,16                | -324.267,99      | 30.108,17                                   |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | -3.039,13              | -354.376,16                | -220.107,34      | 134.268,82                                  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -332.632,82            | -773.094,05                | -593.647,17      | 179.446,88                                  |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produkt 121.01 Statistik und Wahlen

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 9.531,93               | 5.000,00                   | 8.881,58         | 3.881,58                                    |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 9.531,93               | 5.000,00                   | 8.881,58         | 3.881,58                                    |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -3.861,25              | -3.830,00                  | -3.200,08        | 629,92                                      |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -5.431,24              | -5.000,00                  | -2.568,89        | 2.431,11                                    |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -3.819,00              | -9.030,00                  | -10.674,05       | -1.644,05                                   |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -13.111,49             | -17.860,00                 | -16.443,02       | 1.416,98                                    |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -3.579,56              | -12.860,00                 | -7.561,44        | 5.298,56                                    |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -3.579,56              | -12.860,00                 | -7.561,44        | 5.298,56                                    |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produkt 122.01 Ordnungsaufgaben

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 120,00                 | 0,00                       | 165,00           | 165,00                                      |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 17.184,09              | 19.550,00                  | 12.562,36        | -6.987,64                                   |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 2.635,61               | 100,00                     | 0,00             | -100,00                                     |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 216,58                 | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 8.011,50               | 11.000,00                  | 11.423,95        | 423,95                                      |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 28.167,78              | 30.650,00                  | 24.151,31        | -6.498,69                                   |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -144.609,37            | -131.710,00                | -139.875,55      | -8.165,55                                   |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -8.053,78              | -33.598,00                 | -32.996,90       | 601,10                                      |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -780,00                | -2.480,00                  | -180,00          | 2.300,00                                    |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -153.443,15            | -167.788,00                | -173.052,45      | -5.264,45                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -125.275,37            | -137.138,00                | -148.901,14      | -11.763,14                                  |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -125.275,37            | -137.138,00                | -148.901,14      | -11.763,14                                  |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produkt 122.02 Melde- und Personenstandswesen

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | 42.027,10              | 50.200,00                  | 50.286,70        | 86,70                                       |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                      | 42.027,10              | 50.200,00                  | 50.286,70        | 86,70                                       |
| 10  | - Personalauszahlungen   | -68.788,04             | -73.280,00                 | -71.386,16       | 1.893,84                                    |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                     | -25.298,89             | -41.200,00                 | -32.518,86       | 8.681,14                                    |
| 13  | - Transferauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                   | -928,40                | -1.190,00                  | -5,97            | 1.184,03                                    |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                      | -95.015,33             | -115.670,00                | -103.910,99      | 11.759,01                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)               | -52.988,23             | -65.470,00                 | -53.624,29       | 11.845,71                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksogl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksogl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)                | -52.988,23             | -65.470,00                 | -53.624,29       | 11.845,71                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 126.01 Brand- und Katastrophenschutz |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 306,66                 | 0,00                       | 2.650,00         | 2.650,00                                    |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 6,30             | 6,30  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 500,00                     | 0,00             | -500,00                                     |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 12.159,86              | 8.000,00                   | 6.552,04         | -1.447,96                                   |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 12.466,52              | 8.500,00                   | 9.208,34         | 708,34                                      |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -17.455,44             | -20.280,00                 | -17.996,99       | 2.283,01                                    |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -34.425,49             | -45.659,89                 | -43.419,80       | 2.240,09                                    |
| 13  | - Transferauszahlungen  | -1.704,84              | -4.500,00                  | -6.732,64        | -2.232,64                                   |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -18.814,15             | -20.350,00                 | -15.864,48       | 4.485,52                                    |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -72.399,92             | -90.789,89                 | -84.013,91       | 6.775,98                                    |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -59.933,40             | -82.289,89                 | -74.805,57       | 7.484,32                                    |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 17.689,66              | 0,00                       | 104.160,65       | 104.160,65                                  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 500,00                 | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 18.189,66              | 0,00                       | 104.160,65       | 104.160,65                                  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | -12.000,00                 | -11.000,89       | 999,11                                      |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | -21.228,79             | -342.376,16                | -313.267,10      | 29.109,06                                   |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | -21.228,79             | -354.376,16                | -324.267,99      | 30.108,17                                   |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | -3.039,13              | -354.376,16                | -220.107,34      | 134.268,82                                  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -62.972,53             | -436.666,05                | -294.912,91      | 141.753,14                                  |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produkt 126.02 Instandhaltung und Bewirtschaftung Feuerwehrgebäude

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 2.158,84         | 2.158,84                                    |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 2.595,37               | 0,00                       | 238,74           | 238,74                                      |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 2.595,37               | 0,00                       | 2.397,58         | 2.397,58                                    |
| 10  | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | -17.830,00                 | -16.712,50       | 1.117,50                                    |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -90.266,86             | -103.000,00                | -74.332,47       | 28.667,53                                   |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -130,00                    | 0,00             | 130,00                                      |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -90.266,86             | -120.960,00                | -91.044,97       | 29.915,03                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -87.671,49             | -120.960,00                | -88.647,39       | 32.312,61                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -87.671,49             | -120.960,00                | -88.647,39       | 32.312,61                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 126.03 Bauhofleistungen für die Feuerwehr |   |                        |                            |                  |   |
|--|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07   | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10   | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11   | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -145,64                | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14   | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15   | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -145,64                | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16   | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -145,64                | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18   | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19   | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23   | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26   | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30   | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32   | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33   | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34   | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -145,64                | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 35   | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36   | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37   | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38   | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39   | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40   | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41   | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42   | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43   | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produktbereich 21-24 Schulträgeraufgaben |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                       |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 88.706,29              | 84.000,00                  | 89.918,23        | 5.918,23                                    |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 414,05           | 414,05                                      |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 1.780,83               | 0,00                       | 6.450,80         | 6.450,80                                    |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 90.487,12              | 84.000,00                  | 96.783,08        | 12.783,08                                   |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -187.466,44            | -196.030,00                | -242.700,52      | -46.670,52                                  |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -198.948,58            | -361.800,00                | -245.992,23      | 115.807,77                                  |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -9.867,51              | -15.740,00                 | -9.242,18        | 6.497,82                                    |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -396.282,53            | -573.570,00                | -497.934,93      | 75.635,07                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -305.795,41            | -489.570,00                | -401.151,85      | 88.418,15                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 51.538,97              | 4.700,00                   | 0,00             | -4.700,00                                   |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 51.538,97              | 4.700,00                   | 0,00             | -4.700,00                                   |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | -18.416,18             | 0,00                       | -47.633,98       | -47.633,98                                  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | -5.797,51              | -123.700,00                | -14.589,28       | 109.110,72                                  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | -24.213,69             | -123.700,00                | -62.223,26       | 61.476,74                                   |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 27.325,28              | -119.000,00                | -62.223,26       | 56.776,74                                   |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -278.470,13            | -608.570,00                | -463.375,11      | 145.194,89                                  |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |



## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 211.01 Grundschulen und Schulsporthallen |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 88.706,29              | 84.000,00                  | 89.918,23        | 5.918,23                                    |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 414,05           | 414,05                                      |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 1.780,83               | 0,00                       | 6.450,80         | 6.450,80                                    |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 90.487,12              | 84.000,00                  | 96.783,08        | 12.783,08                                   |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -149.499,13            | -196.030,00                | -202.533,98      | -6.503,98                                   |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -198.948,58            | -361.800,00                | -245.992,23      | 115.807,77                                  |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -4.691,01              | -15.740,00                 | -8.706,68        | 7.033,32                                    |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -353.138,72            | -573.570,00                | -457.232,89      | 116.337,11                                  |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -262.651,60            | -489.570,00                | -360.449,81      | 129.120,19                                  |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 51.538,97              | 4.700,00                   | 0,00             | -4.700,00                                   |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 51.538,97              | 4.700,00                   | 0,00             | -4.700,00                                   |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | -18.416,18             | 0,00                       | -47.633,98       | -47.633,98                                  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | -5.797,51              | -123.700,00                | -14.589,28       | 109.110,72                                  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | -24.213,69             | -123.700,00                | -62.223,26       | 61.476,74                                   |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 27.325,28              | -119.000,00                | -62.223,26       | 56.776,74                                   |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -235.326,32            | -608.570,00                | -422.673,07      | 185.896,93                                  |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 211.03 Bauhofleistungen für Schulobjekte |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produkt 241.01 Schülerbeförderung

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -37.967,31             | 0,00                       | -40.166,54       | -40.166,54                                  |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -5.176,50              | 0,00                       | -535,50          | -535,50                                     |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -43.143,81             | 0,00                       | -40.702,04       | -40.702,04                                  |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -43.143,81             | 0,00                       | -40.702,04       | -40.702,04                                  |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -43.143,81             | 0,00                       | -40.702,04       | -40.702,04                                  |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produktbereich 25-29 Kultur und Wissenschaft |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 300,00           | 300,00                                      |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 971,91                 | 1.000,00                   | 836,83           | -163,17                                     |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 127,46           | 127,46                                      |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 174,58                 | 100,00                     | 638,37           | 538,37                                      |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 1.146,49               | 1.100,00                   | 1.902,66         | 802,66                                      |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -57.602,85             | -62.880,00                 | -61.985,83       | 894,17                                      |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -4.707,57              | -5.200,00                  | -4.976,83        | 223,17                                      |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -807,14                | -1.550,00                  | -659,05          | 890,95                                      |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -63.117,56             | -69.630,00                 | -67.621,71       | 2.008,29                                    |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -61.971,07             | -68.530,00                 | -65.719,05       | 2.810,95                                    |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | -1.000,00                  | 0,00             | 1.000,00                                    |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | -1.000,00                  | 0,00             | 1.000,00                                    |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | -1.000,00                  | 0,00             | 1.000,00                                    |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -61.971,07             | -69.530,00                 | -65.719,05       | 3.810,95                                    |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produkt 272.01 Bibliothek

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 300,00           | 300,00                                      |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 971,91                 | 1.000,00                   | 836,83           | -163,17                                     |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 174,58                 | 100,00                     | 638,37           | 538,37                                      |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 1.146,49               | 1.100,00                   | 1.775,20         | 675,20                                      |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -57.602,85             | -61.670,00                 | -60.842,49       | 827,51                                      |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -1.879,38              | -2.500,00                  | -3.086,26        | -586,26                                     |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -807,14                | -1.540,00                  | -659,05          | 880,95                                      |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -60.289,37             | -65.710,00                 | -64.587,80       | 1.122,20                                    |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -59.142,88             | -64.610,00                 | -62.812,60       | 1.797,40                                    |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | -1.000,00                  | 0,00             | 1.000,00                                    |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | -1.000,00                  | 0,00             | 1.000,00                                    |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | -1.000,00                  | 0,00             | 1.000,00                                    |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -59.142,88             | -65.610,00                 | -62.812,60       | 2.797,40                                    |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produkt 272.02 Instandhaltung und Bewirtschaftung Bibliothek

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 127,46           | 127,46                                      |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 127,46           | 127,46                                      |
| 10  | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | -1.210,00                  | -1.143,34        | 66,66                                       |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -2.828,19              | -2.700,00                  | -1.890,57        | 809,43                                      |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -10,00                     | 0,00             | 10,00                                       |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -2.828,19              | -3.920,00                  | -3.033,91        | 886,09                                      |
| 16  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)             | -2.828,19              | -3.920,00                  | -2.906,45        | 1.013,55                                    |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -2.828,19              | -3.920,00                  | -2.906,45        | 1.013,55                                    |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produktbereich 31-35 Soziale Hilfen |   |                        |                            |                  |   |
|--|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                  |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 1.500,00               | 1.000,00                   | 1.500,00         | 500,00                                      |
| 03   | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 521,67                 | 0,00                       | 32,99            | 32,99                                       |
| 07   | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 2.021,67               | 1.000,00                   | 1.532,99         | 532,99                                      |
| 10   | - Personalauszahlungen  | -2.714,09              | -10.780,00                 | -8.228,47        | 2.551,53                                    |
| 11   | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -7.600,74              | -16.850,00                 | -5.089,71        | 11.760,29                                   |
| 13   | - Transferauszahlungen  | -11.170,07             | -17.800,00                 | -16.935,21       | 864,79                                      |
| 14   | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -90,00                     | 0,00             | 90,00                                       |
| 15   | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -21.484,90             | -45.520,00                 | -30.253,39       | 15.266,61                                   |
| 16   | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -19.463,23             | -44.520,00                 | -28.720,40       | 15.799,60                                   |
| 17   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18   | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19   | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensg.                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23   | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26   | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30   | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32   | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33   | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34   | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -19.463,23             | -44.520,00                 | -28.720,40       | 15.799,60                                   |
| 35   | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36   | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37   | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38   | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39   | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40   | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41   | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42   | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43   | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 315.01 Seniorenarbeit |   |                        |                            |                  |   |
|--|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                            |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 1.500,00               | 1.000,00                   | 1.500,00         | 500,00                                      |
| 03   | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07   | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 1.500,00               | 1.000,00                   | 1.500,00         | 500,00                                      |
| 10   | - Personalauszahlungen  | -2.714,09              | -5.820,00                  | -4.070,69        | 1.749,31                                    |
| 11   | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Transferauszahlungen  | -7.428,81              | -7.800,00                  | -7.488,46        | 311,54                                      |
| 14   | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -40,00                     | 0,00             | 40,00                                       |
| 15   | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -10.142,90             | -13.660,00                 | -11.559,15       | 2.100,85                                    |
| 16   | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -8.642,90              | -12.660,00                 | -10.059,15       | 2.600,85                                    |
| 17   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18   | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19   | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23   | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26   | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30   | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32   | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33   | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34   | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -8.642,90              | -12.660,00                 | -10.059,15       | 2.600,85                                    |
| 35   | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36   | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37   | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38   | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39   | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40   | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41   | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42   | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43   | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |



## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 315.60 Andere soz. Einrichtungen - Haus d. Generationen |   |                        |                            |                  |   |
|--|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 521,67                 | 0,00                       | 32,99            | 32,99                                       |
| 07   | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 521,67                 | 0,00                       | 32,99            | 32,99                                       |
| 10   | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | -4.960,00                  | -4.157,78        | 802,22                                      |
| 11   | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -7.600,74              | -16.850,00                 | -5.089,71        | 11.760,29                                   |
| 13   | - Transferauszahlungen  | -3.741,26              | -10.000,00                 | -9.446,75        | 553,25                                      |
| 14   | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -50,00                     | 0,00             | 50,00                                       |
| 15   | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -11.342,00             | -31.860,00                 | -18.694,24       | 13.165,76                                   |
| 16   | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -10.820,33             | -31.860,00                 | -18.661,25       | 13.198,75                                   |
| 17   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18   | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19   | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensg.                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23   | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26   | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30   | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32   | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33   | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34   | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -10.820,33             | -31.860,00                 | -18.661,25       | 13.198,75                                   |
| 35   | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36   | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37   | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38   | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39   | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40   | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41   | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42   | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43   | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 1.257.922,74           | 1.175.400,00               | 1.304.336,94     | 128.936,94                                  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 387.932,40             | 406.000,00                 | 417.205,18       | 11.205,18                                   |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 34.476,44              | 40.000,00                  | 67.756,35        | 27.756,35                                   |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 43,63                  | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 1.680.375,21           | 1.621.400,00               | 1.789.298,47     | 167.898,47                                  |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -1.719.835,00          | -1.947.650,00              | -1.852.513,33    | 95.136,67                                   |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -231.418,15            | -263.874,00                | -222.946,92      | 40.927,08                                   |
| 13  | - Transferauszahlungen  | -38.086,46             | -38.000,00                 | -36.789,24       | 1.210,76                                    |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -159.166,15            | -200.800,00                | -112.981,66      | 87.818,34                                   |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -2.148.505,76          | -2.450.324,00              | -2.225.231,15    | 225.092,85                                  |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -468.130,55            | -828.924,00                | -435.932,68      | 392.991,32                                  |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 368.990,77             | 5.000,00                   | 5.203,45         | 203,45                                      |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 141.000,01       | 141.000,01                                  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 368.990,77             | 5.000,00                   | 146.203,46       | 141.203,46                                  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | -366.953,83            | -10.000,00                 | -14.530,51       | -4.530,51                                   |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | -2.195,48              | -2.765,49                  | -5.969,20        | -3.203,71                                   |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | -39.623,81             | -32.555,00                 | -20.549,58       | 12.005,42                                   |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | -408.773,12            | -45.320,49                 | -41.049,29       | 4.271,20                                    |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | -39.782,35             | -40.320,49                 | 105.154,17       | 145.474,66                                  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -507.912,90            | -869.244,49                | -330.778,51      | 538.465,98                                  |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 361.01 Tagespflege |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                         |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 97.224,05              | 90.000,00                  | 84.149,03        | -5.850,97                                   |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 33.597,90              | 30.000,00                  | 30.965,00        | 965,00                                      |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 130.821,95             | 120.000,00                 | 115.114,03       | -4.885,97                                   |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -4.857,15              | -9.040,00                  | -10.880,08       | -1.840,08                                   |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -109.086,62            | -120.080,00                | -89.723,74       | 30.356,26                                   |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -113.943,77            | -129.120,00                | -100.603,82      | 28.516,18                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | 16.878,18              | -9.120,00                  | 14.510,21        | 23.630,21                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | 16.878,18              | -9.120,00                  | 14.510,21        | 23.630,21                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 365.01 Kindertagesstätten und Horte |   |                        |                            |                  |   |
|--|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 1.160.698,69           | 1.085.400,00               | 1.220.187,91     | 134.787,91                                  |
| 03   | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 354.334,50             | 376.000,00                 | 386.240,18       | 10.240,18                                   |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 32.365,13              | 40.000,00                  | 66.707,03        | 26.707,03                                   |
| 07   | + Sonstige Einzahlungen   | 43,63                  | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 1.547.441,95           | 1.501.400,00               | 1.673.135,12     | 171.735,12                                  |
| 10   | - Personalauszahlungen  | -1.710.845,90          | -1.917.730,00              | -1.823.131,35    | 94.598,65                                   |
| 11   | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -46.757,26             | -43.124,00                 | -40.899,83       | 2.224,17                                    |
| 13   | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14   | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -50.079,53             | -80.560,00                 | -23.257,92       | 57.302,08                                   |
| 15   | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -1.807.682,69          | -2.041.414,00              | -1.887.289,10    | 154.124,90                                  |
| 16   | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -260.240,74            | -540.014,00                | -214.153,98      | 325.860,02                                  |
| 17   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 368.990,77             | 0,00                       | 203,45           | 203,45                                      |
| 18   | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19   | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 141.000,01       | 141.000,01                                  |
| 21   | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23   | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 368.990,77             | 0,00                       | 141.203,46       | 141.203,46                                  |
| 25   | - Ausz. Baumaßnahmen  | -366.953,83            | -10.000,00                 | -14.530,51       | -4.530,51                                   |
| 26   | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | -2.195,48              | -2.765,49                  | 0,00             | 2.765,49                                    |
| 29   | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | -39.623,81             | -26.555,00                 | -20.549,58       | 6.005,42                                    |
| 30   | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32   | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | -408.773,12            | -39.320,49                 | -35.080,09       | 4.240,40                                    |
| 33   | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | -39.782,35             | -39.320,49                 | 106.123,37       | 145.443,86                                  |
| 34   | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -300.023,09            | -579.334,49                | -108.030,61      | 471.303,88                                  |
| 35   | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36   | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37   | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38   | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39   | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40   | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41   | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42   | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43   | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 365.02 Instandhaltung und Bewirtschaftung Tageseinrichtungen für Kinder |   |                        |                            |                  |   |
|--|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 1.990,54               | 0,00                       | 1.042,08         | 1.042,08                                    |
| 07   | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 1.990,54               | 0,00                       | 1.042,08         | 1.042,08                                    |
| 10   | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | -13.270,00                 | -12.559,21       | 710,79                                      |
| 11   | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -171.191,77            | -208.800,00                | -171.392,17      | 37.407,83                                   |
| 13   | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14   | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -100,00                    | 0,00             | 100,00                                      |
| 15   | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -171.191,77            | -222.170,00                | -183.951,38      | 38.218,62                                   |
| 16   | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -169.201,23            | -222.170,00                | -182.909,30      | 39.260,70                                   |
| 17   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18   | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19   | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23   | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26   | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30   | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32   | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33   | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34   | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -169.201,23            | -222.170,00                | -182.909,30      | 39.260,70                                   |
| 35   | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36   | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37   | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38   | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39   | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40   | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41   | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42   | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43   | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 365.03 Bauhofleistungen für Tageseinrichtungen für Kinder |   |                        |                            |                  |   |
|--|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07   | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10   | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11   | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14   | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15   | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16   | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18   | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19   | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23   | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26   | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30   | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32   | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33   | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34   | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 35   | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36   | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37   | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38   | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39   | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40   | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41   | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42   | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43   | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produkt 366.01 Jugendräume und Spielplätze

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -4.131,95              | -4.610,00                  | -4.775,93        | -165,93                                     |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -898,58                | -1.000,00                  | -789,73          | 210,27                                      |
| 13  | - Transferauszahlungen  | -38.086,46             | -38.000,00                 | -36.789,24       | 1.210,76                                    |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -40,00                     | 0,00             | 40,00                                       |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -43.116,99             | -43.650,00                 | -42.354,90       | 1.295,10                                    |
| 16  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)             | -43.116,99             | -43.650,00                 | -42.354,90       | 1.295,10                                    |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 5.000,00                   | 5.000,00         | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 5.000,00                   | 5.000,00         | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | -5.969,20        | -5.969,20                                   |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | -6.000,00                  | 0,00             | 6.000,00                                    |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | -6.000,00                  | -5.969,20        | 30,80                                       |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | -1.000,00                  | -969,20          | 30,80                                       |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -43.116,99             | -44.650,00                 | -43.324,10       | 1.325,90                                    |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 366.02 Instandhaltung und Bewirtschaftung Einrichtungen der Jugendarbeit |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 120,77                 | 0,00                       | 7,24             | 7,24  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 120,77                 | 0,00                       | 7,24             | 7,24  |
| 10  | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | -3.000,00                  | -1.166,76        | 1.833,24                                    |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -12.570,54             | -10.950,00                 | -9.865,19        | 1.084,81                                    |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -20,00                     | 0,00             | 20,00                                       |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -12.570,54             | -13.970,00                 | -11.031,95       | 2.938,05                                    |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -12.449,77             | -13.970,00                 | -11.024,71       | 2.945,29                                    |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -12.449,77             | -13.970,00                 | -11.024,71       | 2.945,29                                    |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |



## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 366.03 Bauhofleistungen für Einrichtungen der Jugendarbeit |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produktbereich 42 Sportförderung |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                               |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 9.998,22               | 7.000,00                   | 11.716,25        | 4.716,25                                    |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 1.573,03               | 0,00                       | 355,59           | 355,59                                      |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 500,00                 | 0,00                       | 3.786,32         | 3.786,32                                    |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 12.071,25              | 7.000,00                   | 15.858,16        | 8.858,16                                    |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -11.024,11             | -19.120,00                 | -19.917,38       | -797,38                                     |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -45.536,77             | -63.550,00                 | -30.952,76       | 32.597,24                                   |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -2.000,00              | -150,00                    | -1.452,93        | -1.302,93                                   |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -58.560,88             | -82.820,00                 | -52.323,07       | 30.496,93                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -46.489,63             | -75.820,00                 | -36.464,91       | 39.355,09                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 18.642,35              | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 18.642,35              | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | -7.500,00                  | -6.218,58        | 1.281,42                                    |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | -18.642,35             | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | -18.642,35             | -7.500,00                  | -6.218,58        | 1.281,42                                    |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | -7.500,00                  | -6.218,58        | 1.281,42                                    |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -46.489,63             | -83.320,00                 | -42.683,49       | 40.636,51                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produkt 424.01 Sportstätten und Freibäder

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 9.998,22               | 7.000,00                   | 11.716,25        | 4.716,25                                    |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 1.375,24               | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 500,00                 | 0,00                       | 3.786,32         | 3.786,32                                    |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 11.873,46              | 7.000,00                   | 15.502,57        | 8.502,57                                    |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -11.024,11             | -14.900,00                 | -14.947,27       | -47,27                                      |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -29.675,40             | -13.700,00                 | -19.448,19       | -5.748,19                                   |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -2.000,00              | -120,00                    | -1.452,93        | -1.332,93                                   |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -42.699,51             | -28.720,00                 | -35.848,39       | -7.128,39                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -30.826,05             | -21.720,00                 | -20.345,82       | 1.374,18                                    |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 18.642,35              | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 18.642,35              | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | -7.500,00                  | -6.218,58        | 1.281,42                                    |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | -18.642,35             | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | -18.642,35             | -7.500,00                  | -6.218,58        | 1.281,42                                    |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | -7.500,00                  | -6.218,58        | 1.281,42                                    |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -30.826,05             | -29.220,00                 | -26.564,40       | 2.655,60                                    |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 424.02 Instandhaltung und Bewirtschaftung Sportstätten und Freibäder |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 197,79                 | 0,00                       | 355,59           | 355,59                                      |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 197,79                 | 0,00                       | 355,59           | 355,59                                      |
| 10  | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | -4.220,00                  | -4.970,11        | -750,11                                     |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -15.861,37             | -49.850,00                 | -11.504,57       | 38.345,43                                   |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -30,00                     | 0,00             | 30,00                                       |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -15.861,37             | -54.100,00                 | -16.474,68       | 37.625,32                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -15.663,58             | -54.100,00                 | -16.119,09       | 37.980,91                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -15.663,58             | -54.100,00                 | -16.119,09       | 37.980,91                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 424.03 Bauhofleistungen für Sportstätten und Freibäder |  |                        |                            |                  |   |
|---|--|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |  |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | - Personalauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Transferauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksogl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksogl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung |   |                        |                            |                  |   |
|--|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 4.954,00               | 5.500,00                   | 1.393,00         | -4.107,00                                   |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07   | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 4.954,00               | 5.500,00                   | 1.393,00         | -4.107,00                                   |
| 10   | - Personalauszahlungen  | -1.952,85              | -27.080,00                 | -2.041,82        | 25.038,18                                   |
| 11   | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -7.211,40              | -2.638,23                  | -2.638,23        | 0,00  |
| 13   | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14   | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -220,00                    | 0,00             | 220,00                                      |
| 15   | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -9.164,25              | -29.938,23                 | -4.680,05        | 25.258,18                                   |
| 16   | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -4.210,25              | -24.438,23                 | -3.287,05        | 21.151,18                                   |
| 17   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18   | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19   | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23   | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26   | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30   | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32   | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33   | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34   | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -4.210,25              | -24.438,23                 | -3.287,05        | 21.151,18                                   |
| 35   | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36   | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37   | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38   | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39   | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40   | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41   | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42   | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43   | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 511.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 4.954,00               | 5.500,00                   | 1.393,00         | -4.107,00                                   |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 4.954,00               | 5.500,00                   | 1.393,00         | -4.107,00                                   |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -1.952,85              | -27.080,00                 | -2.041,82        | 25.038,18                                   |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -7.211,40              | -2.638,23                  | -2.638,23        | 0,00  |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -220,00                    | 0,00             | 220,00                                      |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -9.164,25              | -29.938,23                 | -4.680,05        | 25.258,18                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -4.210,25              | -24.438,23                 | -3.287,05        | 21.151,18                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -4.210,25              | -24.438,23                 | -3.287,05        | 21.151,18                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 543.01 Landesstraßen |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                           |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -23.086,06             | 0,00                       | -23.812,95       | -23.812,95                                  |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -23.086,06             | 0,00                       | -23.812,95       | -23.812,95                                  |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -23.086,06             | 0,00                       | -23.812,95       | -23.812,95                                  |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 266,75                 | 0,00                       | 122,87           | 122,87                                      |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 266,75                 | 0,00                       | 122,87           | 122,87                                      |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 266,75                 | 0,00                       | 122,87           | 122,87                                      |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -22.819,31             | 0,00                       | -23.690,08       | -23.690,08                                  |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |



## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produkt 545.01 Straßenreinigung

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10  | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | -2.930,00                  | 0,00             | 2.930,00                                    |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -58.789,55             | -40.000,00                 | -14.706,38       | 25.293,62                                   |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -20,00                     | -1.292,08        | -1.272,08                                   |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -58.789,55             | -42.950,00                 | -15.998,46       | 26.951,54                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -58.789,55             | -42.950,00                 | -15.998,46       | 26.951,54                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -58.789,55             | -42.950,00                 | -15.998,46       | 26.951,54                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 1.910,71               | 0,00                       | 125,00           | 125,00                                      |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 40.911,43              | 55.000,00                  | 46.995,47        | -8.004,53                                   |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 29.378,44              | 31.400,00                  | 31.433,74        | 33,74                                       |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 11.033,59              | 10.000,00                  | 10.478,70        | 478,70                                      |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 83.234,17              | 96.400,00                  | 89.032,91        | -7.367,09                                   |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -41.139,33             | -59.620,00                 | -54.108,17       | 5.511,83                                    |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -37.973,32             | -59.292,54                 | -22.500,45       | 36.792,09                                   |
| 13  | - Transferauszahlungen  | -189.124,78            | -202.000,00                | -198.811,02      | 3.188,98                                    |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -550,00                    | 0,00             | 550,00                                      |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -268.237,43            | -321.462,54                | -275.419,64      | 46.042,90                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -185.003,26            | -225.062,54                | -186.386,73      | 38.675,81                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -185.003,26            | -225.062,54                | -186.386,73      | 38.675,81                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 552.01 Unterhaltung von Gewässern (Boden- und Wasserverband) |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 40.911,43              | 55.000,00                  | 46.995,47        | -8.004,53                                   |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 40.911,43              | 55.000,00                  | 46.995,47        | -8.004,53                                   |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -24.148,46             | -23.550,00                 | -22.773,76       | 776,24                                      |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Transferauszahlungen  | -189.124,78            | -202.000,00                | -198.811,02      | 3.188,98                                    |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -180,00                    | 0,00             | 180,00                                      |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -213.273,24            | -225.730,00                | -221.584,78      | 4.145,22                                    |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -172.361,81            | -170.730,00                | -174.589,31      | -3.859,31                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -172.361,81            | -170.730,00                | -174.589,31      | -3.859,31                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 553.01 Friedhofs- und Bestattungswesen |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 1.910,71               | 0,00                       | 125,00           | 125,00                                      |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 29.378,44              | 31.400,00                  | 31.433,74        | 33,74                                       |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 10.000,00              | 10.000,00                  | 10.000,00        | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 41.289,15              | 41.400,00                  | 41.558,74        | 158,74                                      |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -16.990,87             | -25.800,00                 | -21.242,80       | 4.557,20                                    |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -21.349,85             | -36.592,54                 | -18.580,08       | 18.012,46                                   |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -300,00                    | 0,00             | 300,00                                      |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -38.340,72             | -62.692,54                 | -39.822,88       | 22.869,66                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | 2.948,43               | -21.292,54                 | 1.735,86         | 23.028,40                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | 2.948,43               | -21.292,54                 | 1.735,86         | 23.028,40                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produkt 553.02 Instandhaltung / Bewirtschaftung bauliche Anlagen Friedhöfe / Kriegsgräber

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 1.033,59               | 0,00                       | 478,70           | 478,70                                      |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 1.033,59               | 0,00                       | 478,70           | 478,70                                      |
| 10  | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | -10.270,00                 | -10.091,61       | 178,39                                      |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -16.623,47             | -22.700,00                 | -3.920,37        | 18.779,63                                   |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -70,00                     | 0,00             | 70,00                                       |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -16.623,47             | -33.040,00                 | -14.011,98       | 19.028,02                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -15.589,88             | -33.040,00                 | -13.533,28       | 19.506,72                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -15.589,88             | -33.040,00                 | -13.533,28       | 19.506,72                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 553.03 Kriegsgräber/ Gedenkstellen/ Bauhofleistungen für bauliche Anlagen |   |                        |                            |                  |   |
|--|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07   | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10   | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11   | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14   | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 15   | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 16   | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 17   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18   | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19   | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23   | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26   | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30   | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32   | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33   | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34   | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 35   | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36   | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37   | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38   | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39   | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40   | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41   | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42   | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43   | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 263,90                 | 3.661,47                   | 2.226,81         | -1.434,66                                   |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 1.958,70               | 1.600,00                   | 3.054,80         | 1.454,80                                    |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 1.941,49               | 0,00                       | 1.211,54         | 1.211,54                                    |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 33.820,34              | 0,00                       | 131.717,12       | 131.717,12                                  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 4.250,00               | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 42.234,43              | 5.261,47                   | 138.210,27       | 132.948,80                                  |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -306.863,92            | -328.380,00                | -322.382,74      | 5.997,26                                    |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -340.645,48            | -311.900,00                | -96.375,03       | 215.524,97                                  |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -1.507,75              | -3.850,00                  | -1.481,87        | 2.368,13                                    |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -649.017,15            | -644.130,00                | -420.239,64      | 223.890,36                                  |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -606.782,72            | -638.868,53                | -282.029,37      | 356.839,16                                  |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 21.446,15              | 9.905,00                   | 7.358,54         | -2.546,46                                   |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 21.446,15              | 9.905,00                   | 7.358,54         | -2.546,46                                   |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | -26.308,57             | -53.104,44                 | -42.260,80       | 10.843,64                                   |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | -26.308,57             | -53.104,44                 | -42.260,80       | 10.843,64                                   |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | -4.862,42              | -43.199,44                 | -34.902,26       | 8.297,18                                    |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -611.645,14            | -682.067,97                | -316.931,63      | 365.136,34                                  |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 571.01 Wirtschaftsförderung |   |                        |                            |                  |   |
|--|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                  |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07   | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 10   | - Personalauszahlungen  | -18.998,45             | -8.730,00                  | -14.575,10       | -5.845,10                                   |
| 11   | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -3.022,56              | -3.500,00                  | -3.365,75        | 134,25                                      |
| 13   | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14   | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -60,00                     | 0,00             | 60,00                                       |
| 15   | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -22.021,01             | -12.290,00                 | -17.940,85       | -5.650,85                                   |
| 16   | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -22.021,01             | -12.290,00                 | -17.940,85       | -5.650,85                                   |
| 17   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18   | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19   | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23   | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25   | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26   | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30   | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32   | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33   | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34   | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -22.021,01             | -12.290,00                 | -17.940,85       | -5.650,85                                   |
| 35   | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36   | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37   | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38   | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39   | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40   | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41   | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42   | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43   | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |



## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 573.01 Bürgerhäuser und Märkte |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee                                     |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 1.958,70               | 1.600,00                   | 3.054,80         | 1.454,80                                    |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 1.958,70               | 1.600,00                   | 3.054,80         | 1.454,80                                    |
| 10  | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | -640,00                    | 0,00             | 640,00                                      |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -1.426,10              | -1.300,00                  | -2.521,71        | -1.221,71                                   |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -262,50                | -300,00                    | -415,50          | -115,50                                     |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -1.688,60              | -2.240,00                  | -2.937,21        | -697,21                                     |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | 270,10                 | -640,00                    | 117,59           | 757,59                                      |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | 270,10                 | -640,00                    | 117,59           | 757,59                                      |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 573.02 Instandhaltung und Bewirtschaftung diverser komm. Objekte |   |                        |                            |                  |   |
|---|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee   |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 150,00                 | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 33.820,34              | 0,00                       | 131.717,12       | 131.717,12                                  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 4.250,00               | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 38.220,34              | 0,00                       | 131.717,12       | 131.717,12                                  |
| 10  | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | -5.280,00                  | -4.686,47        | 593,53                                      |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -295.295,77            | -255.100,00                | -44.910,68       | 210.189,32                                  |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -208,25                | -40,00                     | 0,00             | 40,00                                       |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -295.504,02            | -260.420,00                | -49.597,15       | 210.822,85                                  |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -257.283,68            | -260.420,00                | 82.119,97        | 342.539,97                                  |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -257.283,68            | -260.420,00                | 82.119,97        | 342.539,97                                  |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produkt 573.10 Bauhof

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 37,49                  | 0,00                       | 337,54           | 337,54                                      |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 37,49                  | 0,00                       | 337,54           | 337,54                                      |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -270.507,41            | -290.460,00                | -283.758,70      | 6.701,30                                    |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -36.586,88             | -49.000,00                 | -41.150,71       | 7.849,29                                    |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -1.037,00              | -3.280,00                  | -1.066,37        | 2.213,63                                    |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -308.131,29            | -342.740,00                | -325.975,78      | 16.764,22                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -308.093,80            | -342.740,00                | -325.638,24      | 17.101,76                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 16.439,15              | 0,00                       | 3.739,35         | 3.739,35                                    |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 16.439,15              | 0,00                       | 3.739,35         | 3.739,35                                    |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | -26.308,57             | -44.297,97                 | -35.750,45       | 8.547,52                                    |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | -26.308,57             | -44.297,97                 | -35.750,45       | 8.547,52                                    |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | -9.869,42              | -44.297,97                 | -32.011,10       | 12.286,87                                   |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -317.963,22            | -387.037,97                | -357.649,34      | 29.388,63                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produkt 575.01 Förderung des Fremdenverkehrs

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 263,90                 | 3.661,47                   | 2.226,81         | -1.434,66                                   |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 1.754,00               | 0,00                       | 874,00           | 874,00                                      |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 2.017,90               | 3.661,47                   | 3.100,81         | -560,66                                     |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -17.358,06             | -23.270,00                 | -19.362,47       | 3.907,53                                    |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | -4.314,17              | -3.000,00                  | -4.426,18        | -1.426,18                                   |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                   | -170,00                    | 0,00             | 170,00                                      |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -21.672,23             | -26.440,00                 | -23.788,65       | 2.651,35                                    |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -19.654,33             | -22.778,53                 | -20.687,84       | 2.090,69                                    |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 5.007,00               | 9.905,00                   | 3.619,19         | -6.285,81                                   |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 5.007,00               | 9.905,00                   | 3.619,19         | -6.285,81                                   |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | -8.806,47                  | -6.510,35        | 2.296,12                                    |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | -8.806,47                  | -6.510,35        | 2.296,12                                    |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 5.007,00               | 1.098,53                   | -2.891,16        | -3.989,69                                   |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -14.647,33             | -21.680,00                 | -23.579,00       | -1.899,00                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 3.536.552,36           | 3.336.346,00               | 3.648.649,08     | 312.303,08                                  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 2.801.635,00           | 2.947.840,00               | 2.947.840,00     | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 138,25                 | 100,00                     | 594,50           | 494,50                                      |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 33.587,94              | 15.000,00                  | 38.567,48        | 23.567,48                                   |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 6.371.913,55           | 6.299.286,00               | 6.635.651,06     | 336.365,06                                  |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -5.183,53              | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Transferauszahlungen  | -2.587.686,00          | -2.664.844,00              | -2.681.987,00    | -17.143,00                                  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -170.480,49            | -178.861,77                | -160.659,86      | 18.201,91                                   |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -2.763.350,02          | -2.843.705,77              | -2.842.646,86    | 1.058,91                                    |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | 3.608.563,53           | 3.455.580,23               | 3.793.004,20     | 337.423,97                                  |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 107.900,00                 | 0,00             | -107.900,00                                 |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 107.900,00                 | 0,00             | -107.900,00                                 |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 9.242,61               | 0,00                       | 8.212,33         | 8.212,33                                    |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 9.242,61               | 0,00                       | 8.212,33         | 8.212,33                                    |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 9.242,61               | 107.900,00                 | 8.212,33         | -99.687,67                                  |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | 3.617.806,14           | 3.563.480,23               | 3.801.216,53     | 237.736,30                                  |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 968.899,75       | 968.899,75                                  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 968.899,75       | 968.899,75                                  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | -140.724,54            | -172.000,00                | -863.806,64      | -691.806,64                                 |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | -140.724,54            | -172.000,00                | -863.806,64      | -691.806,64                                 |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | -140.724,54            | -172.000,00                | 105.093,11       | 277.093,11                                  |

## Jahresabschluss 2014

| Teilfinanzrechnung Produkt 611.01 Steuern, allg.Zuweisungen und allg.Umlagen |   |                        |                            |                  |   |
|--|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| Gemeinde Am Mellensee  |   |                        |                            |                  |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 3.536.552,36           | 3.336.346,00               | 3.648.649,08     | 312.303,08                                  |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 2.801.635,00           | 2.947.840,00               | 2.947.840,00     | 0,00  |
| 03   | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07   | + Sonstige Einzahlungen   | 83,50                  | 0,00                       | 551,50           | 551,50                                      |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 09   | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 6.338.270,86           | 6.284.186,00               | 6.597.040,58     | 312.854,58                                  |
| 10   | - Personalauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11   | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12   | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13   | - Transferauszahlungen  | -2.587.686,00          | -2.664.844,00              | -2.681.987,00    | -17.143,00                                  |
| 14   | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -1.648,75              | 0,00                       | -4.728,25        | -4.728,25                                   |
| 15   | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -2.589.334,75          | -2.664.844,00              | -2.686.715,25    | -21.871,25                                  |
| 16   | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | 3.748.936,11           | 3.619.342,00               | 3.910.325,33     | 290.983,33                                  |
| 17   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 107.900,00                 | 0,00             | -107.900,00                                 |
| 18   | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19   | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21   | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22   | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23   | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24   | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 107.900,00                 | 0,00             | -107.900,00                                 |
| 25   | - Ausz. Baumaßnahmen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 26   | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27   | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28   | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29   | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30   | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31   | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32   | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 33   | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 0,00                   | 107.900,00                 | 0,00             | -107.900,00                                 |
| 34   | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | 3.748.936,11           | 3.727.242,00               | 3.910.325,33     | 183.083,33                                  |
| 35   | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 36   | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37   | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38   | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 39   | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 40   | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41   | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42   | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 43   | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |

## Jahresabschluss 2014

### Teilfinanzrechnung Produkt 612.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Am Mellensee

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des HHJ | Ergebnis des HHJ | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ |
|-----|---|------------------------|----------------------------|------------------|---|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 54,75                  | 100,00                     | 43,00            | -57,00                                      |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 33.587,94              | 15.000,00                  | 38.567,48        | 23.567,48                                   |
| 09  | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | 33.642,69              | 15.100,00                  | 38.610,48        | 23.510,48                                   |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -5.183,53              | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 12  | - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 13  | - Transferauszahlungen  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 14  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -168.831,74            | -178.861,77                | -155.931,61      | 22.930,16                                   |
| 15  | = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -174.015,27            | -178.861,77                | -155.931,61      | 22.930,16                                   |
| 16  | =Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 09 und 15)              | -140.372,58            | -163.761,77                | -117.321,13      | 46.440,64                                   |
| 17  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 18  | + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 19  | + Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.                             | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 20  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst<br>ücksgl.Rechte u.Geb. | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 21  | + Einz. a.d. Veräußerung v. übrigem Sachanlagever<br>mögen                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 22  | + Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen                          | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 23  | + sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 24  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 25  | - Ausz. Baumaßnahmen  | 9.242,61               | 0,00                       | 8.212,33         | 8.212,33                                    |
| 26  | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.<br>Dritter                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 27  | - Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 28  | - Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht<br>u.Geb.                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 29  | - Ausz. Erwerb v. übrigem Sachanlageverm.                                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 30  | - Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen                                    | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 31  | - sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 32  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 9.242,61               | 0,00                       | 8.212,33         | 8.212,33                                    |
| 33  | = Saldo Investitionstätigkeit<br>(= Zeilen 24 und 32)                     | 9.242,61               | 0,00                       | 8.212,33         | 8.212,33                                    |
| 34  | = Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag<br>(= Zeilen 16 und 33)               | -131.129,97            | -163.761,77                | -109.108,80      | 54.652,97                                   |
| 35  | + Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.                         | 0,00                   | 0,00                       | 968.899,75       | 968.899,75                                  |
| 36  | + sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK                         | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 37  | + Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung                                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 38  | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | 0,00                   | 0,00                       | 968.899,75       | 968.899,75                                  |
| 39  | - Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.                          | -140.724,54            | -172.000,00                | -863.806,64      | -691.806,64                                 |
| 40  | - sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit o. KK                           | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 41  | - Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung                                   | 0,00                   | 0,00                       | 0,00             | 0,00  |
| 42  | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                             | -140.724,54            | -172.000,00                | -863.806,64      | -691.806,64                                 |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | -140.724,54            | -172.000,00                | 105.093,11       | 277.093,11                                  |

**Gemeinde Am Mellensee**  
Anhang zum Haushaltsjahr 2014

**Inhaltsverzeichnis des Anhangs**

|  | Seite |
|--|-------|
| 1. Vorbemerkungen  | 2     |
| 2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze   | 3     |
| 3. Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz  | 5     |
| 3.1. Aktiva  | 5     |
| 3.1.1 Anlagevermögen   | 5     |
| 3.1.2 Umlaufvermögen   | 8     |
| 3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten  | 9     |
| 3.2 Passiva  | 9     |
| 3.2.1 Eigenkapital   | 9     |
| 3.2.2 Sonderposten   | 10    |
| 3.2.3 Rückstellungen   | 10    |
| 3.2.4 Verbindlichkeiten  | 12    |
| 3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten   | 13    |
| 4. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung  | 13    |
| 4.1 Erträge und Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit  | 13    |
| 4.2 Finanzerträge und –aufwendungen  | 16    |
| 4.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen  | 16    |
| 5. Sonstige Erläuterungen und Einzelangaben  | 17    |
| 5.1 Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag ungeklärten Eigentums-<br>verhältnissen  | 17    |
| 5.2 Sachverhalte, aus denen sich künftige finanzielle Verpflichtungen ergeben können<br>sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 25    |
| 5.3 Mittelbare Pensionsverpflichtungen   | 25    |
| 5.4 Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen   | 26    |
| 5.5 Treuhandmittel und Stiftungsvermögen   | 26    |



## 1. Vorbemerkungen

Gemäß § 82 Abs. 1 BbgKVerf hat die Gemeinde für den Schluss des Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen und hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen. Stichtag für den Jahresabschluss ist der 31. Dezember des Haushaltsjahres.

Gemäß § 82 Abs. 2 BbgKVerf ist dem Jahresabschluss als Anlage ein Anhang beizufügen. Der Inhalt des Anhangs richtet sich nach § 58 KomHKV. Darin sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung sowie zu den einzelnen Posten der Bilanz vorgeschrieben sind.

Im Anhang sind insbesondere anzugeben und zu erläutern:

1. Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die angesetzten Nutzungsdauern,
2. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen mit Begründung sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune,
3. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung und den Posten der Bilanz, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist; außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie das periodenfremde Ergebnis sind hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art zu erläutern, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind,
4. in welchen Fällen aus welchen Gründen die lineare Abschreibung nicht angewendet wird,
5. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen
6. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten
7. Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (inklusive Buchwert und Risikoabschätzung),
8. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (z.B. Bürgschaften, Gewährleistungsverträge) sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind,

9. der Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen,
10. eine Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen,
11. eine Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen.

Der Erfassung und Bewertung wurden insbesondere folgende Regelungen und Vorschriften zugrunde gelegt:

- Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18.12.2007, zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 23. Juni 2021
- Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) vom 14.02.2008, zuletzt geändert durch Verordnung vom 22. August 2019
- Verwaltungsvorschrift über produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und der Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (VV Produkt- und Kontenrahmen) vom 18.03.2008
- Leitfaden zur Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten sowie Hinweise für die Erstellung einer kommunalen Eröffnungsbilanz im Land Brandenburg (BewertL Bbg) vom 30. September 2009

## **2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Vermögensgegenstände der Gemeinde, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten wurden im Rahmen der Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2009 erstmalig bewertet und zusammengestellt. In den folgenden Jahresabschlüssen werden diese ermittelten Werte fortgeschrieben. Von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und den angesetzten Nutzungsdauern wurde in der Eröffnungsbilanz nicht abgewichen.

Die Bewertung des Vermögens (entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen) erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten vermindert um die Abschreibungen zwischen Zugangszeitpunkt und dem Bilanzstichtag.

Die zugrunde gelegten Nutzungsdauern für die abnutzbaren Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens richten sich nach der Abschreibungstabelle des Landes Brandenburg. In folgenden wesentlichen Fällen wurde abgewichen, um der tatsächlichen Nutzungsdauer der Gemeinde Am Mellensee besser gerecht zu werden.

- |   |          |
|---|----------|
| - Feuerlöschfahrzeuge:                                | 15 Jahre |
| - Gehwege:  | 20 Jahre |
| - Straßen mit Pflaster wie Betonstraßen:              | 40 Jahre |
| - Anhänger, speziell „Sprühkanone für EPS“:           | 24 Jahre |
| - Herstellung neuer Außenanlagen:                     | 15 Jahre |
| - Spielgeräte, die einbetoniert sind, wie Spielplatz: | 10 Jahre |

Für die planmäßigen Abschreibungen auf alle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurde ausschließlich die lineare Methode angewendet.

Unter den Finanzanlagen wurden Vermögenswerte angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbuchungen dienen. Dazu gehören die Anteile an verbundenen Unternehmen, sonstige Beteiligungen und Mitgliedschaft in Zweckverbänden. Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungskosten, die den Anteilsbesitz des entsprechenden Stammkapitals wiedergeben.

Die Forderungen wurden mit dem Nominalwert angesetzt, ggf. vermindert um Einzel- und Pauschalwertberichtigungen.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten wurden zum Nominalwert angesetzt.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden für die DSL- Erschließung und den Beamtenlohn aktiviert.

Das Eigenkapital ergibt sich mit 9,8 Mio. € als Saldogröße aus dem Vermögen abzüglich der Schulden und Sonderposten.

Die Bewertung der Sonderposten erfolgte grundsätzlich mit dem Zahlungsbetrag bzw. bei unentgeltlichen Vermögenszuwendungen mit dem Wert des Vermögensgegenstandes, jeweils unter Berücksichtigung der zwischenzeitlichen Wertminderungen.

Die Sonderposten aus investiven Schlüsselzuweisungen nach dem Finanzausgleichsgesetz des Landes Brandenburg werden den einzelnen Vermögensgegenständen zugeordnet und über deren Nutzungsdauer aufgelöst. Die in der Eröffnungsbilanz gebildeten Sonderposten aus investiven Schlüsselzuweisungen werden abweichend auf Grundlage des § 67 Abs. 3 KomHKV pauschal über einen Zeitraum von 20 Jahren aufgelöst.

Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages gebildet, der nach sachgerechter Beurteilung notwendig ist. Rückstellungen für beamtenrechtliche und andere Altersvorsorgen wurden zum Barwert der erworbenen Versorgungsansprüche nach dem Teilwertverfahren angesetzt.

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgte zu ihrem Rückzahlungsbetrag.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten vorwiegend die Gebühren für die Grabstätten.

Insgesamt wurde bei der Bewertung dem Vorsichtsprinzip Rechnung getragen.

### 3. Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz

#### 3.1 Aktiva

##### 3.1.1 Anlagevermögen

Eine Darstellung der Entwicklung der Posten des Anlagevermögens, ausgehend von den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, sowie deren Zusammensetzung sind in der Anlagenübersicht wiedergegeben.

|                                   | 31.12.2013                    | 31.12.2014                    |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.534,82 €                    | 447,49 €                      |
| Sachanlagevermögen                | 16.784.141,19 €               | 16.682.224,32 €               |
| Finanzanlagevermögen              | <u>4.347.257,51 €</u>         | <u>4.339.045,18 €</u>         |
| Anlagevermögen gesamt             | <b><u>21.133.933,52 €</u></b> | <b><u>21.021.716,99 €</u></b> |

Bei den *immateriellen Vermögensgegenständen* im *Bilanzposten 1.1* kam es gegenüber dem Vorjahr zu einer Minderung um 2,1 T€ aufgrund der planmäßigen Abschreibungen.

## Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen umfasst die unbebauten und bebauten Grundstücke, die Bauten und Gebäude auf eigenen und fremden Grundstücken, das Infrastrukturvermögen, Kunst- und Denkmäler, den Fahrzeugbestand, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie die Anlagen im Bau.

Im Haushaltsjahr 2014 hat sich das Sachanlagevermögen um 101,9 T€ verringert. Folgende Wertänderungen ergaben sich durch Buchungen von Zu- und Abgängen bzw. Wertberichtigungen.

|   | 31.12.2013      | 31.12.2014      | Veränderung   |
|---|-----------------|-----------------|---------------|
| Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 457.407,25 €    | 423.796,25 €    | -33.611,00 €  |
| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 11.533.001,37 € | 11.286.307,89 € | -246.693,48 € |
| Grundstücke und Bauten des Infrastrukturverm.       | 4.341.045,13 €  | 4.200.431,77 €  | -140.613,36 € |
| Kunstwerke, Baudenkmäler                            | 12,00 €         | 12,00 €         | 0,00 €        |
| Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen         | 116.521,23 €    | 420.965,65 €    | 304.444,42 €  |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen                | 290.045,54 €    | 285.887,61 €    | -4.157,93 €   |
| geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau              | 46.108,67 €     | 64.823,15 €     | 18.714,48 €   |
| Summe   | 16.784.141,19 € | 16.682.224,32 € | -101.916,87 € |

Die Abschreibungen des Sachanlagevermögens betragen im Haushaltsjahr 529,1 T€.

Die Abgänge bei den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten sind auf Veräußerungen und Abschreibungen zurück zu führen.

Die Veränderungen in der Position Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens sind im Wesentlichen auf Grund von Abschreibungen eingetreten.

Bei den Fahrzeugen, Maschinen und technischen Anlagen kam es u. a. zur Neubeschaffung eines Feuerwehrfahrzeuges für die FFW Kummersdorf-Gut i. H. v. 238,6 T€, sowie eines Transporters für die FFW Sperenberg für 23,7 T€. Außerdem wurde Funktechnik für die Feuerwehren zu einem Wert von 41,5 T€ angeschafft.

Bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen verringert sich die Bilanzposition gegenüber dem Jahr 2013 um 4,2 T€. Hier gab es im Jahr 2014 weniger Neuanschaffungen als Abschreibungen für vorhandene Ausstattungsgegenstände.

Im Bereich der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau kam es zu einer Umbuchung in Höhe von 23,1 T€ aufgrund der in 2013 geleisteten Anzahlung für den Transporter der FFW Sperenberg. Demgegenüber stehen in 2014 getätigte Anzahlungen von 41,8 T€ für das Physikkabinett der Grundschule Mellensee.

#### Finanzanlagevermögen

Die Gemeinde hält *Anteile an verbundenen Unternehmen*, die im *Bilanzposten 1.3.2* nachgewiesen werden:

|  | <u>31.12.2013</u> | <u>31.12.2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft<br>am Mellensee mbH | 3.970.943,10 €    | 3.970.943,10 €    |

Eine weitere Position wird unter dem *Bilanzposten 1.3.3* ausgewiesen. Es handelt sich hier um die *Mitgliedschaft in Zweckverbänden*. Diese wurde mit 1,00 € in der Eröffnungsbilanz aufgenommen und besteht unverändert zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014.

Weiter hält die Gemeinde *Anteile an sonstigen Beteiligungen*, die im *Bilanzposten 1.3.4* nachgewiesen werden vor:

|   | <u>31.12.2013</u>          | <u>31.12.2014</u>          |
|---|----------------------------|----------------------------|
| GKE.ON edis-Aktionäre mbH                   | 128.157,61 €               | 128.157,61 €               |
| Gemeinnützige Arbeitsförderungsgesellschaft | <u>12.500,00 €</u>         | <u>12.500,00 €</u>         |
|   | <b><u>140.657,61 €</u></b> | <b><u>140.657,61 €</u></b> |

Die Bilanzierung der Beteiligung an der GKE.ON edis Aktionäre mbH erfolgte in Abstimmung mit dem Städte- und Gemeindebund Brandenburg. Die Bewertung der Beteiligung erfolgte zum anteiligen Nominalkapital (Gezeichnetes Kapital und Kapitalrücklage).

In der *Bilanzposition 1.3.6 Ausleihungen an verbundene Unternehmen* werden 227,4 T€ von der DKB bzw. ihrer Rechtsvorgänger ausgereicher Kredit für die Wohnungswirtschaft der Kommunen ausgewiesen. Diese Mittel wurden der Gemeinde Klausdorf vor dem 1. Juli 1990 für die Sanierung der Wohnblöcke in der Bahnhofstraße zur Verfügung gestellt. Die Gründung der Wohnungs- und Verwaltungsgesellschaft am Mellensee mbH fand erst nach Übertragung des Darlehensvertrages an die Kommune statt.

Daher erstattet die WVM mbH die zu leistende Zins- und Tilgungszahlungen der Gemeinde. Der aktivierte Erstattungsanspruch gegenüber der WVM besteht in Höhe der zum Bilanzstichtag noch nicht abgelösten Darlehen.

### 3.1.2 Umlaufvermögen

Unter dem *Bilanzposten 2.1.1 Grundstücke in Entwicklung* wird im Umlaufvermögen der Wert der Baugrundstücke Kiefernwald im OT Klausdorf ausgewiesen.

Die Forderungen der Gemeinde belaufen sich vor Wertberichtigung auf insgesamt 678,5 T€. Davon entfallen 291,2 T€ auf *öffentlich-rechtliche Forderungen (Bilanzposten 2.2.1)* und 385,2 T€ auf *privatrechtliche Forderungen (Bilanzposten 2.2.2)* sowie 2,1 T€ auf *sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition 2.2.3)*

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Grund- und Gewerbesteuern, dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der Umlage für die Gewässerunterhaltung, Elternbeiträgen und Straßenbaubeiträgen.

Die privatrechtlichen Forderungen beinhalten hauptsächlich die Überschüsse bis zum 31. Dezember 2014, für die zur Verwaltung übertragenen gemeindeeigenen Wohn- und Pachtgrundstücke, sowie die Überschüsse, für die Grundstücke, wo die Gemeinde als gesetzlicher Vertreter bestellt wurde und die letzte Rate der Konzessionsabgabe.

Der Betrag bei den sonstigen Vermögensgegenständen bezieht sich auf eine Buchung aus dem Lohnprogramm Loga im Monat Dezember für eine Mitarbeiterin. Der Ausgleich erfolgt im Januar 2015.

Unter Berücksichtigung der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen i. H. v. insgesamt 234,5 T€ ergibt sich der Bilanzwert an Forderungen i. H. v. 444,0 T€. Davon haben Forderungen i. H. v. 119,9 T€ eine Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren. Die Zusammensetzung der Forderungen sowie deren Aufgliederung nach Restlaufzeiten sind in der Forderungsübersicht dargestellt.

Im *Bilanzposten 2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten* sind die Geldmittel die der Kommune zur Verfügung stehen aktiviert. Der Buchwert i. H. v. 2.869.000,51 € ist als Bestand auf den Geschäftskonten per 31.12.2014 durch Kontoauszüge dokumentiert.

### 3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

*Aktive Rechnungsabgrenzungsposten* wurden im *Bilanzposten 3* für Auszahlungen gebildet, die vor dem Bilanzstichtag geleistet worden sind, aber erst im folgenden Haushaltsjahr Aufwand darstellen:

|  | <u>31.12.2013</u>         | <u>31.12.2014</u>         |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Geleistete Zuwendungen für den Breitbandausbau | 54.250,00 €               | 35.650,00 €               |
| Beamtenbesoldung für Monat Januar 2014         | 11.299,65 €               | 0,00 €                    |
| Beamtenbesoldung für Monat Januar 2015         | <u>0,00 €</u>             | <u>10.127,70 €</u>        |
|  | <b><u>65.549,65 €</u></b> | <b><u>45.777,70 €</u></b> |

Für den Ausbau der Breitbandinfrastruktur hat die Gemeinde finanzielle Mittel in Höhe von 10 % der Förderlücke des Anbieters bereitgestellt. Der Anbieter hat sich vertraglich verpflichtet, den Netzbetrieb zur Breitbandversorgung für die Dauer von mindestens fünf Jahren aufrecht zu erhalten. Für die Zuwendung ist ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen.

Der Abgrenzungsposten für die Beamtenbesoldung enthält abweichend von den gesetzlichen Bilanzierungsmethoden auch die Lohnsteuer, den Solidaritätszuschlag und Kirchensteuerbeträge, die gleichzeitig als sonstige Verbindlichkeit in der Bilanz ausgewiesen werden.



## 3.2 Passiva

### 3.2.1 Eigenkapital

Das *Basis-Reinvermögen im Bilanzposten 1.1* der Passivseite ist das formelle Eigenkapital der Gemeinde Am Mellensee. Die in der Eröffnungsbilanz festgestellte Höhe bleibt im Regelfall unverändert. Nachträgliche Änderungen an der Eröffnungsbilanz, die zu Lasten des Basis-Reinvermögens zu buchen sind, dürfen gemäß § 141 Abs. 21 BbgKVerf letztmals im vierten der Eröffnungsbilanz folgendem Jahresabschluss vorgenommen werden. Die Möglichkeit zur Berichtigung der Eröffnungsbilanz bestand somit letztmalig zum Jahresabschluss 2012. Das Basis-Reinvermögen beträgt 5,9 Mio. €.

Die Ergebnisrechnung 2014 schließt mit einem ordentlichen Ergebnis i. H. v. 770.400,18 € und einem außerordentlichen Ergebnis i. H. v. 113.430,13 € ab, die den bestehenden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen bzw. des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt werden.

Die Sonderrücklage aus nicht verbrauchten investiven Schlüsselzuweisungen, die 2013 i. H. v. 134.443,62 € gebildet wurde, konnten aufgrund des Abschlusses der investiven Maßnahmen aufgelöst werden.

### 3.2.2 Sonderposten

Die Fremdfinanzierung für die Anschaffung bzw. Herstellung von Anlagevermögen ist als Sonderposten zu passivieren. Die Sonderposten setzen sich wie folgt zusammen:

|  | <u>31.12.2013</u>            | <u>31.12.2014</u>            |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Zuweisungen der öffentlichen Hand              | 8.595.285,45 €               | 8.304.344,63 €               |
| Beiträge, Baukosten- und Investitionszuschüsse | 463.704,05 €                 | 481.157,61 €                 |
| Sonstige Sonderposten                          | <u>23.880,94 €</u>           | <u>33.784,08 €</u>           |
| Sonderposten gesamt                            | <b><u>9.082.870,44 €</u></b> | <b><u>8.819.286,32 €</u></b> |

Entsprechend der für das betreffende Anlageobjekt festgelegten Nutzungsdauer werden korrespondierend zu den Abschreibungen die Sonderposten aufgelöst und als Erträge in der Ergebnisrechnung verbucht. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten betragen im Haushaltsjahr 585,3 T€.

### 3.2.3 Rückstellungen

Der Bilanzposten *3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen* wurde wie folgt gebildet:

|                                    | <u>31.12.2013</u>          | <u>31.12.2014</u>          |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Unmittelbare Pensionsverpflichtung | 505.293,00 €               | 522.718,00 €               |
| Beihilferückstellungen             | 178.558,00 €               | 188.447,00 €               |
| Altersteilzeitrückstellungen       | <u>95.000,00 €</u>         | <u>9.570,00 €</u>          |
|                                    | <b><u>778.851,00 €</u></b> | <b><u>720.735,00 €</u></b> |

Die vorzuhaltenden Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen ergeben sich aus versicherungsmathematischen Gutachten, die vom Kommunalen Versorgungsverband in Auftrag gegeben werden. Die Veränderungen wurden ergebniswirksam verbucht.

Die Berechnung der Altersteilzeitrückstellungen erfolgte durch die Gemeinde auf Basis der vertraglichen Vereinbarungen. Es befanden sich fünf Beschäftigte ganzjährig in der Freizeitphase. Bis zu dem Beginn der Freizeitphase wurde der sog. Erfüllungsrückstand (Differenz zwischen tatsächlicher Arbeitsleistung und halbem Nettoeinkommen) der Rücklage zugeführt. In der Freistellungsphase wächst die Rückstellung nicht weiter an, sondern wird zeitan- teilig in Anspruch genommen.

Die *sonstigen Rückstellungen im Bilanzposten 3.5* berücksichtigen folgende Sachverhalte:

|   | <u>31.12.2013</u>          | <u>31.12.2014</u>          |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Rückstellung für drohende Verpflichtungen |                            |                            |
| aus anhängigen Gerichtsverfahren          | 243.915,29 €               | 236.476,09 €               |
| Sonstige Rückstellungen                   | <u>269.386,76 €</u>        | <u>265.529,00 €</u>        |
|   | <b><u>513.302,05 €</u></b> | <b><u>502.005,09 €</u></b> |

Für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren wurden insgesamt 236,5 T€ zurückgestellt. Hier werden 14,0 T€ für Anwalts- und Gerichtskosten für zwei Klagefälle des privatfinanzierten Straßenbau im OT Saalow sowie für das Verfahren Fördermit- tel Wasserturm Rehagen vorgehalten. Weitere 183,1 T€ wurden 2013 für das Klageverfah- ren Wasserschaden Sporthalle Mellensee zugeführt. Zu dieser Rückstellung kam es 2014 zu einer Inanspruchnahme i. H. v. 7,1 T€.

Eine weitere Rückstellung wurde unter dieser Position bereits zur Eröffnungsbilanz für die Abführung an den Entschädigungsfonds i. H. v. 30,1 T€ gebildet. Der Betrag beinhaltet den Verkaufserlös von zwei Grundstücken, die zum Zeitpunkt der Veräußerung (2008) noch im Eigentum des Volkes (EDV), Rechtsträger Rat der Gemeinde Mellensee und Gemeinde Kummersdorf – Alexanderdorf standen. Die Gemeinde erhält hierfür einen gesonderten Bescheid vom Bundesamt. Der Zeitpunkt kann nicht beziffert werden. Hinzu kommt der Betrag von 16,4 T€ für ein weiteres Grundstück im OT Klausdorf, wo ebenfalls Abführungspflicht besteht.

Die sonstigen Rückstellungen enthalten im Wesentlichen, Erträge für Mieten und Pachten der 11b-er Grundstücke sowie Erträge für drohende Pachtauskehr i. H. v. 214,8 T€ und 30,5 T€ für Urlaub, Überstunden und Dienstjubiläen.

### **3.2.4 Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten der Gemeinde belaufen sich per 31. Dezember 2014 auf 4.670.886,60. €. Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie der Ausweis nach ihren Restlaufzeiten sind in der Verbindlichkeitenübersicht dargestellt.

Der *Bilanzposten 4.2.4 enthält die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen* vom öffentlichen Bereich. Am Bilanzstichtag bestehen 8 Kreditverträge bei verschiedenen Kreditinstituten. Im Haushaltsjahr 2014 wurden zwei Kredite umgeschuldet und einer neu aufgenommen.

Ein Kreditvertrag ist für kommunale Wohnungen. Die Tilgungsleistungen werden von der Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft am Mellensee GmbH erstattet und sind in identischer Höhe als Ausleihung unter dem Bilanzposten 1.3.6 aktiviert.

Im *Bilanzposten 4.6* sind noch zu erbringende Zahlungen an Dritte, die aufgrund von erbrachten *Lieferungen und Leistungen* zu leisten sind, enthalten.

Der *Bilanzposten 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen* beinhaltet eine Kontoführungsgebühr aus Pachtabrechnungen.

Gegenüber *Zweckverbänden* bestehen Verbindlichkeiten im *Bilanzposten 4.10* aus alten Umlageverpflichtungen der Gemeinde und Trinkwasserbescheiden, diese vorrangig für 11b er Grundstücke.

Bei den *Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen* im *Bilanzposten 4.11* wurden die Ratenzahlungen für die Stromversorgung ausgewiesen.

Bei den *sonstigen Verbindlichkeiten* im *Bilanzposten 4.12* wurden die im Januar des Folgejahres abzuführenden Lohn- und Kirchensteuern für den Personalaufwand des Monats Dezember 2014 sowie die Überzahlungen diverser Debitoren, hauptsächlich Steuerzahler und die Hinterlegungen für Grundstücksüberlassung in den OT Mellensee und Klausdorf sowie der Verkaufserlös des Ärztehauses im OT Sperenberg erfasst.

### 3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Im *Bilanzposten 5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten* wurden die Gebühren für die Grabstätten passiviert.

Für die Abgrenzung der künftigen Rechnungsperioden sind Posten i. H. v. 241,9 T€ fortzuschreiben.

## 4. Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung in €

| Haushaltsjahr                                 | 2013              | 2014              | Veränderung        |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit         | 9.351.317,54      | 9.764.211,71      | 412.894,17         |
| Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit    | 8.886.272,45      | 8.904.696,99      | 18.424,54          |
| <b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>465.045,09</b> | <b>859.514,72</b> | <b>394.469,63</b>  |
| Finanzerträge                                 | 99.816,96         | 80.444,30         | -19.372,66         |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen        | 176.278,10        | 169.558,84        | -6.719,26          |
| <b>Finanzergebnis</b>                         | <b>-76.461,14</b> | <b>-89.114,54</b> | <b>-12.653,40</b>  |
| <b>Ordentliches Jahresergebnis</b>            | <b>388.583,95</b> | <b>770.400,18</b> | <b>381.816,23</b>  |
| <b>Außerordentliches Jahresergebnis</b>       | <b>314.056,77</b> | <b>113.430,13</b> | <b>-200.626,64</b> |
| <b>Gesamtergebnis</b>                         | <b>702.640,72</b> | <b>883.830,31</b> | <b>181.189,59</b>  |

### 4.1 Erträge und Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2014 hat die Gemeinde einen Gesamtüberschuss von 883.830,31 € erwirtschaftet. Dieser setzt sich zusammen aus dem ordentlichen Jahresergebnis i. H. v. 770.400,18 € und dem außerordentlichen Ergebnis i. H. v. 113.430,13 €.

Der Gesamtüberschuss des Haushaltsjahres liegt um 181,2 T€ über dem Vorjahresniveau. Das geringere Ergebnis aus dem Jahr 2013 war zum Teil begründet in der Zuführung der Rückstellung für das Klageverfahren Wasserschaden Sporthalle Mellensee.

*Position 01 – Steuern und ähnliche Abgaben*

Das Aufkommen aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegt mit einem Jahresergebnis i. H. v. 3.567,0 T€ um 230,6 T€ über dem Planansatz. Wesentliche Mehrerträge von 239,6 T€ wurden bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer erzielt. Die Erträge aus der Gewerbesteuer blieben hingegen 12,1 T€ unter dem Planansatz.

*Position 02 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen*

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen weisen Mehrerträge i. H. v. 285,0 T€ auf. Wesentliche Mehrerträge wurden bei den Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (126,6 T€) sowie den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen sonstige öffentlicher Bereiche (125,1 T€) erzielt.

*Position 03 – Sonstige Transfererträge*

Der Planansatz i. H. v. 55,0 T€ konnte mit 48,2 T€ nicht erfüllt werden. Vorrangig werden in dieser Position die Umlagen des Boden- und Wasserverbandes gebucht.

*Position 04 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte*

Der Ansatz i. H. v. 537,0 T€ ist mit 554,7 T€ überschritten. Mehrerträge gab es bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen für Baukostenzuschüsse (26,3 T€), die nur aufgrund von Vorjahreswerten geplant werden können. Dagegen gab es Mindererträge bei den Friedhofsgebühren (7,7 T€) sowie bei den Verwaltungsgebühren (6,6 T€).

*Position 05 – Privatrechtliche Leistungsentgelte*

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte betragen 126,4 T€, das ist ein Plus von 41,0 T€. Die Mehrerträge wurden aus der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken und Häusern erzielt. Der Planansatz ist künftig anzupassen.

*Position 06 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen*

Die Erträge aus Kostenerstattungen betragen 264,4 T€. Es konnten Mehrerträge von 162,7 T€ vereinnahmt werden. Vorwiegend sind diese auf die Erstattungen von Zweckverbänden; hier der KMS Zossen (ohne Planansatz) i. H. v. 127,2 T€ und auf Erstattungen von Gemeinden (26,5 T€) zurückzuführen.

*Position 07 – Sonstige ordentliche Erträge*

Sonstige ordentliche Erträge waren i. H. v. 212,2 T€ eingeplant worden. Erzielt wurden 323,1 T€. Die Mehrerträge betreffen überwiegend die Konzessionsabgaben (44,7 T€) sowie nicht im Planansatz enthaltene Erträge aus der Herabsetzung der Einzelwertberichtigung (20,8 T€) und Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (11,3 T€).

*Position 11 – Personalaufwendungen*

Die Personalaufwendungen konnten gegenüber dem Planansatz um 148,3 T€ unterschritten werden. Die Einsparungen sind darauf zurückzuführen, dass bei der Planung ein Anstieg aufgrund von anstehenden Tarifverhandlungen eingearbeitet wurde und dass im Kita- und Hortbereich mit diversen Neueinstellungen geplant wurde.

*Position 12 – Versorgungsaufwendungen*

Die Versorgungsaufwendungen beinhalten die Auflösung des Aufstockungsbetrages für die Altersteilzeitverträge sowie die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

*Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen*

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen 1.402,9 T€. Der Planansatz wurde um 500,2 T€ unterschritten. Die Minderaufwendungen sind vor allem bei der Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen zu verzeichnen. Einige Maßnahmen wurden als Haushaltsrest in das nächste Jahr vorgetragen.

*Position 14 – Abschreibungen*

Die Abschreibungen belaufen sich auf 561,0 T€. Das ist ein Mehraufwand von 145,7 T€. Die Abweichungen entstehen z.T. durch Verschiebung von investiven Maßnahmen in das Folgejahr. Erst bei Fertigstellung der Maßnahme wird das Anlagevermögen aktiviert.

*Position 15 – Transferaufwendungen*

Bei den Transferaufwendungen gab es Mehraufwendungen von 51,2 T€. Diese wurden durch Zuweisungen an verbundene Unternehmen verursacht, welche nicht im Planansatz enthalten sind.

*Position 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen*

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen i. H. v. 365,5 T€ bewegen 149,1 T€ unterhalb des vorgegebenen Volumens.

Die größten Einsparungen gab es bei den Erstattungen an Gemeinden, da weniger Kinder in den Nachbargemeinden Schulen oder Kindergärten besuchen (48,0 T€).

Im Planansatz waren für leistungsorientierte Entlohnung noch 29,8 T€ vorgesehen, die in die Personalkosten eingeflossen sind und somit an dieser Stelle als erspart gelten.

Bei der Position Inanspruchnahme von Rechten und Diensten sind 29,6 T€ weniger im Aufwand für die Tagespflege angefallen.

#### **4.2 Finanzerträge und –aufwendungen**

##### *Position 19 – Zinsen und sonstige Finanzerträge*

Die Erträge dieser Position belaufen sich auf 80,4 T€, geplant waren 47,0 T€. Darin enthalten sind die Ausschüttung aus dem Jahresabschluss 2013 des gemeindlichen Beteiligungsunternehmens GkE.ON edis (44,5 T€), die Zinserträge von verbundenen Unternehmen und Kreditinstituten für Geldanlagen (29,4 T€) und die Nachforderungszinsen für Gewerbesteuern (6,6 T€).

##### *Position 20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen*

Zinsen für bestehende Kreditverträge, Verzinsung von Steuernachzahlungen und sonstige Finanzaufwendungen i. H. v. 169,6 T€ waren aufzuwenden. Als sonstige Finanzaufwendungen wurden u.a. die Kapitalertragssteuern auf die og. Gewinnausschüttung verbucht.

#### **4.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

Unter den Positionen "außerordentliche Erträge" und "außerordentliche Aufwendungen" sind Erträge und Aufwendungen auszuweisen, die auf unvorhersehbaren, seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher Bedeutung für die Gemeinde beruhen sowie Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen. Die Größenordnung, ab der Aufwendungen und Erträge als für die Gemeinde von wesentlicher Bedeutung angesehen werden, ist in der Haushaltssatzung 2014 mit einem Wert von 25.000,00 € festgesetzt worden.

Das *außerordentliche Ergebnis* schließt mit einem Überschuss ab und beträgt 113.430,13 €. Vorgesehen waren hier 0,00 €. Die Gemeinde hatte Vermögensveräußerungen nur zum Bilanzwert geplant. Den außerordentlichen Erträgen i. H. v. 337.157,41 € stehen außerordentliche Aufwendungen von 223.727,28 € gegenüber. Einige Vermögensveräußerungen wurden über dem Bilanzwert vorgenommen.

Die Verwendung des außerordentlichen Ergebnisses erfolgte entsprechend den haushaltsrechtlichen Vorschriften: Der Überschuss wurde der Rücklage zugeführt

## **5. Sonstige Erläuterungen und Einzelangaben**

### **5.1 Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag ungeklärten Eigentumsverhältnissen**

Grundstücke mit Rechtsträgerschaft "Rat der Gemeinde".

*Aufstellung EdV-Grundstücke mit einer Zuordnungswahrscheinlichkeit größer als 50 %.*

Die Grundstücke, deren Eigentumsverhältnisse derzeit noch ungeklärt sind (Grundbucheintrag "Eigentum des Volkes (EdV), Rechtsträger: Rat der Gemeinde") fallen unter das wirtschaftliche Eigentum der Gemeinde, wenn die Gemeinde die Sachherrschaft darüber ausübt.

Die Gemeinde muss beurteilen, ob mit überwiegender Wahrscheinlichkeit davon auszugehen ist, dass ihr diese Grundstücke nach Abschluss des Zuordnungsverfahrens zugeordnet werden. Es ist von einer über 50 % igen Zuordnung bei diesen Grundstücken auszugehen, da es sich vorwiegend um Straßenland handelt. Ein Flurstück ist mit einem Feuerwehrgerätehaus bebaut. Abweichend von den Vorschriften zur Aufnahme dieser EdV-Grundstücke in die Eröffnungsbilanz werden diese mit dem Zuordnungsbescheid in dem Jahr wertmäßig erfasst, in dem die Zuordnung durch Bescheid erfolgt.

Folgende unten aufgeführten Grundstücke fallen unter das wirtschaftliche Eigentum der Gemeinde, wurden jedoch in der Eröffnungsbilanz nicht aufgenommen.



### Aufstellung EdV-Grundstücke mit einer Zuordnungswahrscheinlichkeit größer 50 %

| Gemarkung     | Flur | Flurstück | Größe in m² | Wert in €       |
|---------------|------|-----------|-------------|-----------------|
| Sperenberg    | 5    | 192       | 250         | 125,00          |
| Rehagen       | 3    | 103       | 5.966       | 2.983,00        |
| Rehagen       | 4    | 313       | 46          | 46,00           |
| Rehagen       | 4    | 528       | 2.004       | 1.002,00        |
| Ku / Gut      | 1    | 65        | 1.159       | 579,50          |
| Ku / Gut      | 3    | 193       | 0,43        | 0,22            |
| Ku / Gut      | 1    | 115       | 76          | 19,00           |
| Ku / Gut      | 1    | 121       | 944         | 236,00          |
| Ku / Gut      | 1    | 130       | 832         | 208,00          |
| Fernneuendorf | 2    | 80        | 50          | 12,50           |
| Fernneuendorf | 6    | 107       | 147         | 36,75           |
| Fernneuendorf | 6    | 108       | 266         | 66,50           |
| Kummersdorf   | 2    | 152       | 1.762       | <u>8.810,00</u> |
| Gesamt        |      |           |             | 14.124,47       |

### Aufstellung EdV-Grundstücke mit einer Zuordnungswahrscheinlichkeit unter 50 %

Auf dem Gebiet der Gemeinde Am Mellensee gibt es ca. 194 Flurstücke, die sich noch im „Eigentum des Volkes“ befinden. Die Artikel 21 und 22 des Einigungsvertrages (EV) bilden die Rechtsgrundlage für die Aufteilung des in der DDR als "Eigentum des Volkes" bezeichneten öffentlichen Vermögens. Soweit dieses am 3. Oktober 1990 unmittelbar der Erfüllung von Verwaltungsaufgaben diene (Verwaltungsvermögen), steht es demjenigen Verwaltungsträger (z. B. Bund, Land oder Kommune) zu, dem nach dem Grundgesetz die Wahrnehmung dieser Verwaltungsaufgabe obliegt (Artikel 21 EV). Das ehemalige volkseigene Vermögen, das nicht als Verwaltungsvermögen zuzuordnen ist, geht nach Artikel 22 EV treuhänderisch auf den Bund über, soweit es nicht den Kommunen oder der Treuhandanstalt bzw. ihren Nachfolgeeinrichtungen zusteht. Mit dem Vermögenszuordnungsgesetz (VZOG) wurde ein Verwaltungsverfahren zur Umsetzung der Regelungen des EV geschaffen. Nach Anhörung aller Beteiligten stellt die Zuordnungsbehörde durch einen rechtsmittelfähigen Zuordnungsbescheid (Verwaltungsakt) fest, wem das Eigentum an einem ehemals volkseigenen Vermögenswert zum 3. Oktober 1990 zustand oder an wen es zu übertragen ist. Im Ergebnis dieses Verfahrens ist festzustellen, dass nur die als öffentliche Verkehrsfläche genutzten Vermögenswerte der Gemeinde zugeordnet werden. Diesbezüglich wurden durch die Verwaltung auch nur diese inventarisiert.

**Aufstellung EdV-Grundstücke mit einer Zuordnungswahrscheinlichkeit unter 50 %**

| Gemarkung | Flur | Flurstück |
|-----------|------|-----------|
| Gadsdorf  | 2    | 1         |
| Gadsdorf  | 2    | 69        |
| Gadsdorf  | 2    | 207       |
| Gadsdorf  | 2    | 208       |
| Gadsdorf  | 3    | 11        |
| Gadsdorf  | 3    | 37        |
| Gadsdorf  | 3    | 69        |
| Gadsdorf  | 3    | 209       |
| Rehagen   | 1    | 1         |
| Rehagen   | 2    | 20        |
| Rehagen   | 2    | 27        |
| Rehagen   | 2    | 29        |
| Rehagen   | 2    | 96        |
| Rehagen   | 2    | 97        |
| Rehagen   | 2    | 102       |
| Rehagen   | 3    | 133       |
| Rehagen   | 3    | 135       |
| Rehagen   | 3    | 136       |
| Rehagen   | 3    | 137       |
| Rehagen   | 3    | 214       |
| Rehagen   | 3    | 239       |
| Rehagen   | 4    | 23        |
| Rehagen   | 4    | 26        |
| Rehagen   | 4    | 153       |
| Rehagen   | 4    | 193       |
| Rehagen   | 4    | 205       |
| Rehagen   | 4    | 280       |
| Rehagen   | 4    | 363       |
| Rehagen   | 4    | 364       |
| Rehagen   | 4    | 365       |
| Rehagen   | 4    | 366       |

|               |   |     |
|---------------|---|-----|
| Rehagen       | 4 | 367 |
| Rehagen       | 4 | 368 |
| Rehagen       | 4 | 381 |
| Rehagen       | 4 | 392 |
| Rehagen       | 4 | 406 |
| Rehagen       | 4 | 477 |
| Rehagen       | 4 | 626 |
| Rehagen       | 4 | 627 |
| Alexanderdorf | 1 | 349 |
| Kummersdorf   | 1 | 17  |
| Kummersdorf   | 1 | 133 |
| Kummersdorf   | 1 | 144 |
| Kummersdorf   | 1 | 180 |
| Kummersdorf   | 1 | 278 |
| Kummersdorf   | 1 | 341 |
| Kummersdorf   | 1 | 344 |
| Kummersdorf   | 1 | 345 |
| Kummersdorf   | 1 | 346 |
| Kummersdorf   | 1 | 350 |
| Kummersdorf   | 1 | 443 |
| Kummersdorf   | 1 | 456 |
| Kummersdorf   | 1 | 505 |
| Kummersdorf   | 1 | 507 |
| Kummersdorf   | 1 | 511 |
| Kummersdorf   | 1 | 554 |
| Kummersdorf   | 1 | 556 |
| Kummersdorf   | 1 | 723 |
| Kummersdorf   | 1 | 725 |
| Kummersdorf   | 2 | 102 |
| Kummersdorf   | 2 | 103 |
| Kummersdorf   | 2 | 104 |
| Kummersdorf   | 2 | 136 |
| Kummersdorf   | 2 | 164 |
| Klausdorf     | 1 | 606 |
| Klausdorf     | 1 | 615 |
| Klausdorf     | 1 | 616 |

|           |   |       |
|-----------|---|-------|
| Klausdorf | 1 | 801/1 |
| Klausdorf | 1 | 801/2 |
| Klausdorf | 1 | 801/3 |
| Klausdorf | 1 | 825/1 |
| Klausdorf | 1 | 940   |
| Klausdorf | 1 | 941   |
| Klausdorf | 1 | 942   |
| Klausdorf | 2 | 121   |
| Klausdorf | 3 | 120/1 |
| Klausdorf | 3 | 120/2 |
| Klausdorf | 3 | 132   |
| Saalow    | 1 | 104   |
| Saalow    | 1 | 117   |
| Saalow    | 2 | 88    |
| Saalow    | 3 | 85    |
| Saalow    | 3 | 146   |
| Saalow    | 3 | 164   |
| Mellensee | 1 | 99    |
| Mellensee | 1 | 100   |
| Mellensee | 1 | 275   |
| Mellensee | 1 | 340   |
| Mellensee | 1 | 342/5 |
| Mellensee | 1 | 342/6 |
| Mellensee | 1 | 345   |
| Mellensee | 1 | 366/3 |
| Mellensee | 1 | 376   |
| Mellensee | 1 | 412   |
| Mellensee | 1 | 416   |
| Mellensee | 1 | 418/5 |
| Mellensee | 1 | 418/7 |
| Mellensee | 1 | 455   |
| Mellensee | 1 | 493   |
| Mellensee | 1 | 639/2 |
| Mellensee | 1 | 639/3 |
| Mellensee | 1 | 639/5 |
| Mellensee | 1 | 676   |

|                 |   |       |
|-----------------|---|-------|
| Mellensee       | 1 | 710   |
| Mellensee       | 2 | 51    |
| Mellensee       | 2 | 121/4 |
| Mellensee       | 3 | 68    |
| Mellensee       | 3 | 108   |
| Mellensee       | 3 | 112   |
| Kummersdorf-Gut | 1 | 124   |
| Kummersdorf-Gut | 1 | 125   |
| Kummersdorf-Gut | 1 | 126   |
| Kummersdorf-Gut | 2 | 29    |
| Kummersdorf-Gut | 3 | 68    |
| Kummersdorf-Gut | 3 | 77    |
| Kummersdorf-Gut | 4 | 90    |
| Kummersdorf-Gut | 4 | 91    |
| Fernneuendorf   | 2 | 1     |
| Fernneuendorf   | 2 | 7     |
| Fernneuendorf   | 2 | 66    |
| Fernneuendorf   | 2 | 72    |
| Fernneuendorf   | 3 | 11    |
| Fernneuendorf   | 3 | 14    |
| Fernneuendorf   | 4 | 24    |
| Fernneuendorf   | 4 | 52    |
| Fernneuendorf   | 5 | 97    |
| Fernneuendorf   | 5 | 98    |
| Fernneuendorf   | 6 | 123   |
| Fernneuendorf   | 6 | 124   |
| Sperenberg      | 1 | 7     |
| Sperenberg      | 1 | 8     |
| Sperenberg      | 1 | 12    |
| Sperenberg      | 1 | 15    |
| Sperenberg      | 1 | 53    |
| Sperenberg      | 1 | 68    |
| Sperenberg      | 1 | 71    |
| Sperenberg      | 1 | 73    |
| Sperenberg      | 1 | 88    |
| Sperenberg      | 1 | 137/1 |

|            |   |       |
|------------|---|-------|
| Sperenberg | 1 | 149/4 |
| Sperenberg | 1 | 170   |
| Sperenberg | 1 | 223/2 |
| Sperenberg | 1 | 227/1 |
| Sperenberg | 1 | 301   |
| Sperenberg | 1 | 302   |
| Sperenberg | 2 | 21    |
| Sperenberg | 2 | 139   |
| Sperenberg | 2 | 150/1 |
| Sperenberg | 2 | 151   |
| Sperenberg | 5 | 47    |
| Sperenberg | 5 | 67    |
| Sperenberg | 5 | 74    |
| Sperenberg | 5 | 75    |
| Sperenberg | 5 | 164   |
| Sperenberg | 5 | 204   |
| Sperenberg | 5 | 231   |
| Sperenberg | 5 | 240   |
| Sperenberg | 5 | 241   |
| Sperenberg | 5 | 242   |
| Sperenberg | 5 | 315   |
| Sperenberg | 5 | 316   |
| Sperenberg | 5 | 319   |
| Sperenberg | 5 | 321   |
| Sperenberg | 5 | 325   |
| Sperenberg | 5 | 326   |
| Sperenberg | 5 | 362   |
| Sperenberg | 5 | 363   |
| Sperenberg | 5 | 367   |
| Sperenberg | 5 | 368   |
| Sperenberg | 5 | 370   |
| Sperenberg | 5 | 378   |
| Sperenberg | 5 | 381   |
| Sperenberg | 5 | 390   |
| Sperenberg | 5 | 430   |
| Sperenberg | 5 | 468   |

|            |   |     |
|------------|---|-----|
| Sperenberg | 5 | 512 |
| Sperenberg | 5 | 589 |
| Sperenberg | 5 | 590 |
| Sperenberg | 5 | 603 |
| Sperenberg | 5 | 604 |
| Sperenberg | 5 | 605 |
| Sperenberg | 5 | 606 |
| Sperenberg | 6 | 19  |
| Sperenberg | 6 | 32  |
| Sperenberg | 6 | 320 |
| Sperenberg | 7 | 3   |
| Sperenberg | 7 | 12  |
| Sperenberg | 7 | 18  |
| Sperenberg | 7 | 21  |
| Sperenberg | 7 | 44  |
| Sperenberg | 7 | 47  |
| Sperenberg | 7 | 51  |
| Sperenberg | 7 | 57  |
| Sperenberg | 7 | 72  |
| Sperenberg | 7 | 99  |

## **5.2 Sachverhalte, aus denen sich künftige finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

Zum Bilanzstichtag bestanden sonstige finanzielle Verpflichtungen aus verschiedenen Miet-, Lizenz- und Dienstleistungsverträgen i. H. v. 126,1 T€ im Jahr 2014, welche gemäß Vertragsregister aufgeführt sind.

Gemäß Beschluss-Nr. 213/28/2010 vom 15. Dezember 2010 beschließt die Gemeindevertretung die Übernahme einer Bürgschaft für die Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft am Mellensee mbH in Höhe von 1.050 T€ für die Darlehensaufnahme zum Neubau des Verwaltungssitzes der Gemeinde Am Mellensee für die Laufzeit des kommunal verbürgten Darlehens.

Hieraus ergibt sich für die Folgejahre die Verpflichtung aus dem Mietvertrag. Eine weitere Verpflichtung ist die Gemeinde mit der GKD Paderborn eingegangen.

Künftig können sich noch finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde Am Mellensee aus dem Sporthallenneubau ergeben. Hier ist im Jahr 2013 ein Wasserschaden aufgetreten. Die Schadensregulierung erfolgt über einen Rechtsstreit. Die Gemeinde muss, um den Schaden einzugrenzen, in Vorleistung gehen.

## **5.3 Mittelbare Pensionsverpflichtungen**

Die mittelbaren Pensionsverpflichtungen wurden auf der Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31. Dezember 2014 angesetzt. Bei den Berechnungen sind die biometrischen Grundlagen der Richttafeln 2005G von Prof. Dr. K. Heubeck unter Anwendung eines Rechnungszinsfußes von 5 % berücksichtigt worden.

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014 ergab sich der im Anhang auszuweisende Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung, unter Berücksichtigung des Vermögens der KVBbg – ZVK, i. H. v. 391.495 €



#### **5.4 Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen**

Folgende Haushaltsermächtigungen waren zum Bilanzstichtag zu verzeichnen:

TEUR

|   |       |
|---|-------|
| Aufwand aus der Verwaltungstätigkeit in das Jahr 2014       | 113,0 |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit in das Jahr 2014 | 581,2 |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit in das Jahr 2014 | 5,1   |
| Aufwand aus der Verwaltungstätigkeit in das Jahr 2015       | 240,4 |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit in das Jahr 2015 | 255,3 |

#### **5.5 Treuhandmittel und Stiftungsvermögen**

Zum Bilanzstichtag werden keine Treuhandmittel und Stiftungsvermögen vorgehalten.

## Gemeinde Am Mellensee

## Anlagenübersicht zum 31. Dezember 2014

|  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                   |                  |                  |                      | Abschreibungen      |                   |                  |                     | Buchwert             |                      |
|--|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|  | Stand am                             | Zugänge           | Umbuchungen      | Abgänge          | Stand am             | Kumulierte          | Abschreibungen    | Abschreibungen   | Kumulierte          | am 31.12.            | am 31.12.            |
|  | 31.12. des                           | im                | im               | im               | 31.12. des           | am 1.1. des         | im                | Abschreibungen   | am 31.12. des       | des                  | des                  |
|  | Vorjahres                            | Haushaltsjahr     | Haushaltsjahr    | Haushaltsjahr    | Haushaltsjahres      | Haushaltsjahres     | Haushaltsjahres   | auf Abgänge      | Haushaltsjahres     | Haushaltsjahres      | Vorjahres            |
|  | EUR                                  | EUR               | EUR              | EUR              | EUR                  | EUR                 | EUR               | EUR              | EUR                 | EUR                  | EUR                  |
| <b>Anlagevermögen</b>                                  |                                      |                   |                  |                  |                      |                     |                   |                  |                     |                      |                      |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>            | <b>11.222,17</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>11.222,17</b>     | <b>8.687,35</b>     | <b>2.087,33</b>   | <b>0,00</b>      | <b>10.774,68</b>    | <b>447,49</b>        | <b>2.534,82</b>      |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                 |                                      |                   |                  |                  |                      |                     |                   |                  |                     |                      |                      |
| 1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte |                                      |                   |                  |                  |                      |                     |                   |                  |                     |                      |                      |
| Brachland  | 11.576,85                            | 0,00              | 0,00             | 250,90           | 11.325,95            | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 11.325,95            | 11.576,85            |
| Ackerland  | 4.037,19                             | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 4.037,19             | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 4.037,19             | 4.037,19             |
| Wald, Forsten  | 18.892,20                            | 766,80            | 0,00             | 686,90           | 18.972,10            | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 18.972,10            | 18.892,20            |
| Sonstige unbebaute Grundstücke                         | 422.901,01                           | 0,00              | 0,00             | 33.440,00        | 389.461,01           | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 389.461,01           | 422.901,01           |
|  | <b>457.407,25</b>                    | <b>766,80</b>     | <b>0,00</b>      | <b>34.377,80</b> | <b>423.796,25</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>423.796,25</b>    | <b>457.407,25</b>    |
| 2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   |                                      |                   |                  |                  |                      |                     |                   |                  |                     |                      |                      |
| Grundstücke mit Wohnbauten                             | 1.695.307,10                         | 3.834,72          | 0,00             | 26.250,00        | 1.672.891,82         | 114.727,76          | 22.945,56         | 0,00             | 137.673,32          | 1.535.218,50         | 1.580.579,34         |
| Grundstücke mit sozialen Einrichtungen                 | 4.672.790,92                         | 9.121,10          | 9.940,44         | 0,00             | 4.691.852,46         | 227.291,34          | 91.649,29         | 0,00             | 318.940,63          | 4.372.911,83         | 4.445.499,58         |
| Grundstücke mit Schulen                                | 3.710.990,59                         | 5.783,66          | 0,00             | 0,00             | 3.716.774,25         | 329.311,49          | 67.945,17         | 0,00             | 397.256,66          | 3.319.517,59         | 3.381.679,10         |
| Grundstücke mit Kultureinrichtungen                    | 167.831,00                           | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 167.831,00           | 26.413,05           | 5.282,61          | 0,00             | 31.695,66           | 136.135,34           | 141.417,95           |
| Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude       | 2.232.148,28                         | 0,00              | 0,00             | 14.079,00        | 2.218.069,28         | 248.322,88          | 49.495,29         | 2.273,52         | 295.544,65          | 1.922.524,63         | 1.983.825,40         |
|  | <b>12.479.067,89</b>                 | <b>18.739,48</b>  | <b>9.940,44</b>  | <b>40.329,00</b> | <b>12.467.418,81</b> | <b>946.066,52</b>   | <b>237.317,92</b> | <b>2.273,52</b>  | <b>1.181.110,92</b> | <b>11.286.307,89</b> | <b>11.533.001,37</b> |
| 3. Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen    |                                      |                   |                  |                  |                      |                     |                   |                  |                     |                      |                      |
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens             |                                      |                   |                  |                  |                      |                     |                   |                  |                     |                      |                      |
| und sonstiger Sonderflächen                            | 2.817.670,88                         | 0,00              | 21.955,46        | 0,00             | 2.839.626,34         | 554.128,08          | 109.474,57        | 0,00             | 663.602,65          | 2.176.023,69         | 2.263.542,80         |
| Entwässerungs- und                                     |                                      |                   |                  |                  |                      |                     |                   |                  |                     |                      |                      |
| Abwasserbeseitigungsanlagen                            | 92.407,90                            | 13.659,40         | 0,00             | 0,00             | 106.067,30           | 29.452,30           | 7.889,21          | 0,00             | 37.341,51           | 68.725,79            | 62.955,60            |
| Straßennetz mit Wegen, Plätzen und                     |                                      |                   |                  |                  |                      |                     |                   |                  |                     |                      |                      |
| Verkehrslenkungsanlagen                                | 2.091.049,09                         | 5.184,67          | -10.427,58       | 239,00           | 2.085.567,18         | 227.344,57          | 65.062,31         | 0,00             | 292.406,88          | 1.793.160,30         | 1.863.704,52         |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens             | 173.292,33                           | 20.929,70         | 0,00             | 0,00             | 194.222,03           | 22.450,12           | 9.249,92          | 0,00             | 31.700,04           | 162.521,99           | 150.842,21           |
|  | <b>5.174.420,20</b>                  | <b>39.773,77</b>  | <b>11.527,88</b> | <b>239,00</b>    | <b>5.225.482,85</b>  | <b>833.375,07</b>   | <b>191.676,01</b> | <b>0,00</b>      | <b>1.025.051,08</b> | <b>4.200.431,77</b>  | <b>4.341.045,13</b>  |
| 4. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                   | 12,00                                | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 12,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 12,00                | 12,00                |
| 5. Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen         | 190.939,68                           | 76.775,43         | 254.392,06       | 0,00             | 522.107,17           | 74.418,45           | 26.723,07         | 0,00             | 101.141,52          | 420.965,65           | 116.521,23           |
| 6. Betriebs- und Geschäftsausstattung                  | 452.476,86                           | 61.606,42         | 7.812,05         | 8.737,78         | 513.157,55           | 162.431,32          | 73.354,33         | 8.515,71         | 227.269,94          | 285.887,61           | 290.045,54           |
| 7. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau              | 46.108,67                            | 302.386,91        | -283.672,43      | 0,00             | 64.823,15            | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 64.823,15            | 46.108,67            |
|  | <b>18.800.432,55</b>                 | <b>500.048,81</b> | <b>0,00</b>      | <b>83.683,58</b> | <b>19.216.797,78</b> | <b>2.016.291,36</b> | <b>529.071,33</b> | <b>10.789,23</b> | <b>2.534.573,46</b> | <b>16.682.224,32</b> | <b>16.784.141,19</b> |
| <b>III. Finanzanlagevermögen</b>                       |                                      |                   |                  |                  |                      |                     |                   |                  |                     |                      |                      |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                  | 3.970.943,10                         | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 3.970.943,10         | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 3.970.943,10         | 3.970.943,10         |
| 2. Mitgliedschaft in Zweckverbänden                    | 1,00                                 | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 1,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 1,00                 | 1,00                 |
| 3. Anteile an sonstigen Beteiligungen                  | 140.657,61                           | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 140.657,61           | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 140.657,61           | 140.657,61           |
| 4. Ausleihungen an verbundene Unternehmen              | 235.655,80                           | -8.212,33         | 0,00             | 0,00             | 227.443,47           | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 227.443,47           | 235.655,80           |
|  | <b>4.347.257,51</b>                  | <b>-8.212,33</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>4.339.045,18</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>4.339.045,18</b>  | <b>4.347.257,51</b>  |
| <b>Gesamtsumme Anlagenvermögen:</b>                    | <b>23.158.912,23</b>                 | <b>491.836,48</b> | <b>0,00</b>      | <b>83.683,58</b> | <b>23.567.065,13</b> | <b>2.024.978,71</b> | <b>531.158,66</b> | <b>10.789,23</b> | <b>2.545.348,14</b> | <b>21.021.716,99</b> | <b>21.133.933,52</b> |

**Gemeinde Mellensee**  
**Forderungsübersicht**  
**Haushaltsjahr 2014**  
**- in TEUR -**

| Forderungsarten   | Stand zum<br>31.12. des<br>Vorjahres | Stand zum<br>31.12. des<br>Haushalts-<br>jahres | mit einer Restlaufzeit von |                             |                        | Mehr (+)/<br>Weniger (-)<br>gegenüber<br>Vorjahr |
|---|--------------------------------------|---|----------------------------|-----------------------------|------------------------|--|
|   |                                      |   | bis zu<br>einem Jahr       | einem bis zu<br>fünf Jahren | mehr als<br>fünf Jahre |  |
|   | 1                                    | 2   | 3                          | 4                           | 5                      | 6  |
| <b>Öffentlich-rechtliche Forderungen<br/>und Forderungen aus<br/>Transferleistungen</b>                 | <b>151</b>                           | <b>58</b>                                       | <b>-30</b>                 | <b>88</b>                   | <b>0</b>               | <b>-93</b>                                       |
| Gebühren  | 17                                   | 8   | 8                          | 0                           | 0                      | -9   |
| Beiträge  | 28                                   | 20  | 16                         | 4                           | 0                      | -8   |
| Wertberichtigungen auf<br>Gebühren und Beiträge   | -10                                  | -2  | -2                         | 0                           | 0                      | 8  |
| Steuern   | 215                                  | 187   | 109                        | 78                          | 0                      | -28  |
| Transferleistungen  | 0                                    | 0   | 0                          | 0                           | 0                      | 0  |
| sonstige öffentlich-rechtliche<br>Forderungen   | 130                                  | 76  | 70                         | 6                           | 0                      | -54  |
| Wertberichtigungen auf Steuern,<br>Transferleistungen und sonstige<br>öffentlich-rechtliche Forderungen | -229                                 | -231  | -231                       | 0                           | 0                      | -2   |
| <b>Privatrechtliche Forderungen</b>   | <b>349</b>                           | <b>384</b>                                      | <b>264</b>                 | <b>0</b>                    | <b>120</b>             | <b>35</b>  |
| gegenüber dem privaten Bereich<br>und dem öffentlichen Bereich  | 30                                   | 21  | 21                         | 0                           | 0                      | -9   |
| gegen Sondervermögen  | 0                                    | 0   | 0                          | 0                           | 0                      | 0  |
| gegen verbundene Unternehmen  | 297                                  | 306   | 186                        | 0                           | 120                    | 9  |
| gegen Zweckverbände   | 0                                    | 0   | 0                          | 0                           | 0                      | 0  |
| gegen sonstige Beteiligungen  | 32                                   | 58  | 58                         | 0                           | 0                      | 26   |
| Wertberichtigungen auf privat-<br>rechtliche Forderungen  | -10                                  | -1  | -1                         | 0                           | 0                      | 9  |
| <b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <b>0</b>                             | <b>2</b>  | <b>2</b>                   | <b>0</b>                    | <b>0</b>               | <b>2</b>   |
| <b>Gesamtsumme Forderungen:</b>   | <b>500</b>                           | <b>444</b>                                      | <b>236</b>                 | <b>88</b>                   | <b>120</b>             | <b>-56</b>                                       |

**Gemeinde Am Mellensee**  
 Verbindlichkeitenübersicht  
 Haushaltsjahr 2014  
 - in TEUR -

| Art der Verbindlichkeiten   | Stand zum<br>31.12. des<br>Vorvorjahres | Stand zum<br>31.12. des<br>Vorjahres | mit einer Restlaufzeit von |                             |                         | voraussichtlicher<br>Stand zum 31.12. des<br>Haushaltsjahres |
|---|---|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|--|
|   |   |                                      | bis zu<br>einem Jahr       | einem bis zu fünf<br>Jahren | mehr als<br>fünf Jahren |  |
| 1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen<br>und Investitionsförderungsmaßnahmen | 4.136                                   | 3.994                                | 163                        | 1.222                       | 2.707                   | 4.092  |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 445                                     | 294                                  | 190                        | 6                           | 2                       | 198  |
| 3. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 0                                       | -                                    | -                          | -                           | -                       | -  |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  | 4                                       | 0                                    | 31                         | 0                           | 0                       | 31   |
| 5. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden   | 532                                     | 366                                  | 187                        | 2                           | 8                       | 197  |
| 6. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen  | 5                                       | 11                                   | 6                          | 0                           | 0                       | 6  |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten   | 130                                     | 144                                  | 147                        | 0                           | 0                       | 147  |
| <b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten:</b>   | <b>5.252</b>                            | <b>4.809</b>                         | <b>724</b>                 | <b>1.230</b>                | <b>2.717</b>            | <b>4.671</b>   |

# **Beteiligungsbericht**

**der Gemeinde**

**Am Mellensee**

.....

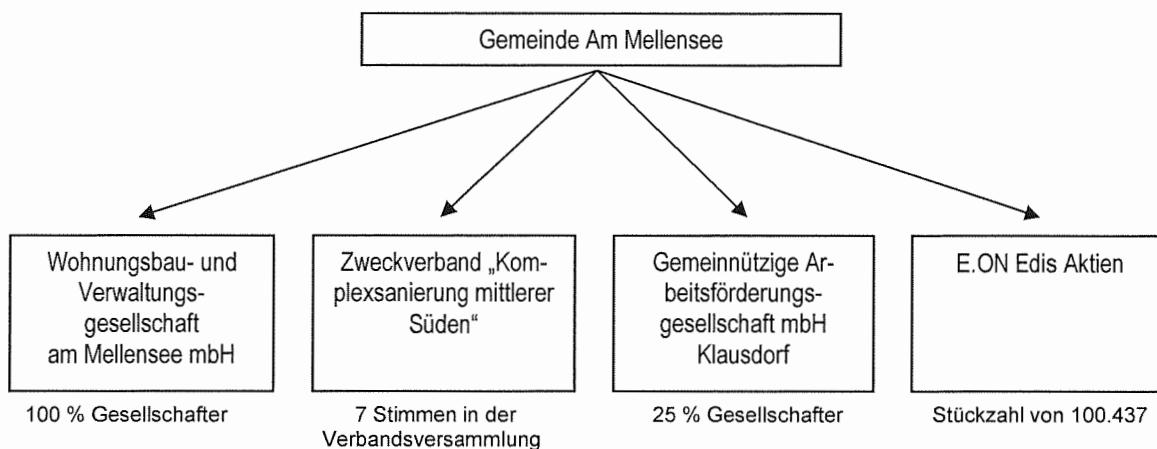
über das

**Geschäftsjahr 2014**

Gemeinde Am Mellensee  
Kämmerei  
Zossener Straße 21c

15838 Am Mellensee

## I. Graphische Darstellung über die Beteiligungen der Gemeinde gemäß § 92 Abs. 2 Nr.2 bis 4 BbgKVerf einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen



## II. Übersicht über die Beteiligungen der Gemeinde gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf (nach Branchen) einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen

### Wohnungsbau

Beteiligung an einer Gesellschaft

- Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft am Mellensee mbH

### Gesundheits- und Sozialeinrichtungen

Beteiligung an einer Gesellschaft

- Gemeinnützige Arbeitsförderungsgesellschaft mbH Klausdorf

### Energieversorgung

Beteiligung an einer Gesellschaft

- Gesellschaft kommunaler E.DIS – Aktionäre mbH (GkE)

### **III. Einzeldarstellung der Beteiligungen an Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligun- gen**

#### **„Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft am Mellensee mbH“**

1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)
2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)
3. voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)
4. Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)
5. Angaben gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf
6. Sonstiges

### III.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

**a) Name, Sitz und Unternehmensgegenstand:**

*Name:*

Wohnungsbau-und Verwaltungsgesellschaft am Mellensee mbH

*Sitz:*

Klausdorfer Chaussee 8b, 15838 Am Mellensee

*Unternehmensgegenstand:*

Die Übernahme von Grund-/Wohngebäudeeigentum aus dem Bestand der kommunalen Wohnungsverwaltungen sowie aus dem Bestand ehemaliger Stationierungsstandorte der GUS - Truppen; die gemeinnützige Verwaltung dieser Grundstücks-/Wohngebäudebestände; die Errichtung von Gebäuden, Vermietung, Modernisierung, Instandsetzung und u.U. der Verkauf von Wohn- und Gewerberaum sowie die Verwaltung der in der Vertretungsbefugnis der Gemeinden befindlichen Grundstück-/Wohngebäudebestände, deren Eigentumsverhältnisse noch nicht geklärt sind; die Durchführung der Verwaltung für "Dritte".

**b) Datum der Unternehmensgründung:**

Gesellschaftsvertrag vom 22.12.1993

**c) Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen (Gesellschafter/ Träger mit Angabe der jeweiligen Geschäftsanteile) sowie Beteiligungen des Unternehmens (einschließlich seiner mittelbaren Beteiligungen):**

Gesellschafter Gemeinde Am Mellensee zu 100%

Die Gesellschaft ist beteiligt an der GVV –Gesellschaft für Versicherungsvermittlung und Vermögensbildung mbH mit einem Kapitalanteil in Höhe von 200 €.

**d) Organe:**

I. Friedland      Geschäftsführung

F. Broshog      Gesellschafter



### III.2.1 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahl  | 2014     | 2013     | 2012     |
|---|----------|----------|----------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)</b>   |          |          |          |
| Anlagenintensität   | 0,90 %   | 0,94 %   | 0,92 %   |
| Eigenkapitalquote<br>(ohne SOPO)                            | 46,31 %  | 45,08 %  | 45,05 %  |
| Nicht durch Eigenkapital<br>gedeckter Fehlbetrag            | /        | /        | /        |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)</b>      |          |          |          |
| Anlagendeckung II   | 93,15 %  | 88,06 %  | 88,18 %  |
| Zinsaufwandsquote   | 0,12 %   | 0,14 %   | 0,15 %   |
| Liquidität 3. Grades  | 150,8 %  | 66,88 %  | 62,49 %  |
| Cashflow  | 268,4 T€ | 148,4 T€ | 36,6 T€  |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)</b> |          |          |          |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 0,05 %   | 0,05 %   | 0,03 %   |
| Umsatz  | 943,8 T€ | 901,5 T€ | 914,3 T€ |
| Jahresüberschuss/<br>-fehlbetrag                            | 226,7 T€ | 210,0 T€ | 70,5 T€  |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)</b>                  |          |          |          |
| Personalaufwandsquote                                       | 0,24 %   | 0,25 %   | 0,26 %   |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 4        | 4        | 4        |

### **III.2.2 Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)**

Das Unternehmen ist eine kleine Gesellschaft i. S. d. § 267 HGB und somit von der Anfertigung eines Lageberichtes befreit.

### **III.3 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)**

Die Rahmenbedingungen der Wohnungswirtschaft haben sich gegenüber den Vorjahren kaum verändert. Sie werden gesellschaftlich weiter von einem Bevölkerungsrückgang, demographischen Veränderungen und einem Ansteigen der sozial schwachen Bevölkerung bestimmt. Die Situation in den kommunalen Wohnungsunternehmen wird durch einen sich nur langsam abbauenden Instandhaltungsrückstau, geringen Mietsteigerungsmöglichkeiten aufgrund geringer werdender Nettoeinkommen und steigenden Kosten für Ver- und Entsorgungsleistungen bestimmt. Dazu kommen Forderungen aus der Energiesparverordnung 2011 und der Trinkwasserverordnung 2012 an den Bestand. Besonders gravierend wirkt sich die nachträgliche Erhebung von Altanschlusserbeiträge für Wasser- und Schmutzwasseranlagen im Land Brandenburg auf die finanzielle Situation der betroffenen Wohnungsunternehmen aus.

Die Situation auf dem Wohnungsmarkt der Gemeinde Am Mellensee wird weitgehend davon gekennzeichnet, dass

viele Familien mit Wohnraum im eigenen Wohnhaus in der Gemeinde leben,

Perspektiven für junge Leute fehlen und diese in andere Regionen abwandern,

Mietwohnungen zum größten Teil nur von älteren Menschen, Personen mit geringem Einkommen und Familien mit mehreren Kindern nachgefragt werden.

Der alte eigene Wohnungsbestand des Unternehmens befindet sich zwar in einem guten bis sehr guten Zustand, aber durch die geringe Anzahl von Wohnungen und die Begrenzung der Miethöhen auf Grund der geringen Zahlungsfähigkeit der Mieter ist es nicht möglich große Gewinne zu erwirtschaften.

Der bauliche Zustand und die Ausstattung der von der Gemeinde eingebrachten Wohnungen liegt unter dem allgemein durchschnittlichen Niveau für Mietwohnungen und ist zu einem Teil überhaupt nicht mehr bewohnbar. Dementsprechend erhöhen sich sowohl der Leerstand als auch die Bewirtschaftungskosten des Unternehmens, was sich negativ auf eine Gewinnerwirtschaftung auswirkt.

Durch die vom KMS geplante und bereits begonnene Erhebung von Altanschlusserbeiträge für Wasser- und Schmutzwasseranlagen in Höhe von ca. 520T€ in den kommenden Jahren bis 2015 wird die Gesellschaft in eine schwierige finanzielle Lage versetzt, deren Folgen z.Zt. noch nicht absehbar sind.

Nach den aufgestellten Planungsberechnungen musste im Jahresabschluss der Gesellschaft für 2011 eine Rückstellung für die Altanschlusserbeiträge in Höhe von rd. 500 T€ eingestellt werden. Dadurch hat sich der Verlustvortrag des Unternehmens auf rd. 1043 T € im Jahr 2011 erhöht. Dieser Verlustvortrag konnte durch den 2012 erreichten Jahresgewinn auf 937 T€ zu Beginn 2013 gesenkt werden.

Bis Juli 2013 sind dem Unternehmen Altanschlusserbescheide in Höhe von 124.333 € zugestellt. Zu allen Bescheiden wurde Widerspruch eingelegt, der jedoch noch nicht vom KMS bearbeitet wurde. Dennoch wurden bereits Stundungsbeträge in Höhe von 92.968 € gezahlt. Bis zum Jahresende sollen noch weitere Bescheide in Höhe von ca. 100.000 € an unser Unternehmen ergehen.

Durch diese Zahlungen wird die Liquidität des Unternehmens stark belastet. Notwendige Instandsetzungsmaßnahmen und Modernisierungen können daher nur in einem ganz begrenzten Umfang, wenn überhaupt, durchgeführt werden.

Dennoch weisen die Planungen bei Einarbeitung der Zahlungen aus, dass für die Geschäftsjahre 2014-2016 von einer ganz geringen Liquidität ausgegangen werden kann.

Erst ab dem Jahr 2017 wird sich die Situation etwas verbessern und die Liquidität erhöhen, so dass wieder mehr finanzielle Mittel für Instandsetzungs- und Modernisierungsmaßnahmen zur Verfügung stehen werden.

Da die Altanschlusserbeiträge lediglich die Liquidität beeinflussen, wird für das Wirtschaftsjahr 2014 ebenfalls ein positives Jahresergebnis in Höhe von rd. 90 T€ erwartet.

Mit der umfassenden Sanierung des vorhandenen, maroden Wohngebäudes aus den 1920er Jahren und einen kleinen Neubau auf dem Grundstück Bahnhofstr. 6 wurden 2013 6 Wohnungen für junge Leute bzw. Familien und 4 altengerechte Wohnungen in einem Generationswohnhaus geschaffen. Dadurch hat sich der sanierte Bestand des Unternehmens um 10 Wohnungen erweitert.

In den nachfolgenden Jahren soll in Anlehnung an die finanziellen Möglichkeiten, die durch die Altanschlusserbeiträge sehr begrenzt sind, vorrangig die Instandsetzung der von der Gemeinde eingebrachten, z.Zt. nicht mehr bewohnbaren Wohnungen vorgenommen werden, um den bewohnbaren Bestand und damit die Mieteinnahmen weiter zu erhöhen.

Als erste Maßnahme ist in den Jahren 2014/2015 der Umbau der z.Zt. sehr großen 8 Wohnungen auf dem Busenberg 6 in 12 kleinere Wohnungen geplant. Im Anschluss daran sollen die Gebäude der Bahnhofstr. 17 und 17 a mit z. Zt. 8 unsanierten und zum Teil nicht bewohnbaren Wohnungen umfassend saniert und modernisiert werden.

Ein weiteres Ziel des Unternehmens besteht darin, die Anzahl der fremdverwalteten Wohnungen zu erhöhen und damit die Einnahmen zu steigern sowie die Kapazitäten des Unternehmens besser auszulasten.

### III.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

| Nr. | Wirtschaftsjahr  | Kurzbeschreibung   |
|-----|--|--|
| 4.a | <b>Kapitalzuführungen und -entnahmen</b><br>(die nicht 4.b entsprechen)  | keine  |
| 4.b | <b>Gewinnentnahmen/<br/>Verlustausgleiche</b>  | Der Jahresüberschuss i. H. v. 226.734,63 € (zum 31.12.2014) wird auf neue Rechnung mit dem bestehenden Verlustvortrag verrechnet |
| 4.c | <b>gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen</b>  | Kredit über die DG Hyp i. H. v. 1.050.000 € (ab dem 29.04.2011) mit Ausfallbürgschaft durch die Gemeinde Am Mellensee            |
| 4.d | <b>Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können</b> | keine  |

### III.5 Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf (2013 erstmalige Berichtspflicht)

Erstmalige Berichtspflicht 5 Jahre nach Inkrafttreten der BbgKVerf (anschließend alle 10 Jahre):

- Nachweis des öff. Zecks (§ 91 Abs. 2 Nr.1 BbgKVerf)

Gemäß Kommunalverfassung des Landes Brandenburg § 2 gehört zu den Aufgaben der Öffentlichen Gemeinschaft u.a. die Sicherstellung und Verbesserung der Versorgung der Einwohner mit Wohnraum im Gemeindegebiet. So wurde zur Erfüllung dieser kommunalen Aufgabe das Unternehmen WVM gegründet, das diese kommunale Aufgabe eigenverantwortlich übernimmt. Gemäß Satzung des Unternehmens hat die WVM die Aufgabe alle von der Gemeinde eingebrachten Wohnungen so zu unterhalten, dass die Kommunale Aufgabe zur Wohnraumversorgung und-verbesserung erfüllt wird. Der Gesellschaftszweck besteht nicht in der Gewinnerwirtschaftung. Eine Weiterveräußerung des vorgehaltenen Wohnungsbestandes ist nur mit Genehmigung der Gemeinde möglich. Über die Satzung ist gesichert, dass die Gemeinde ausreichenden Einfluss auf die das Unternehmen ausüben kann.

- Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Das Unternehmen wird in der Prüfung des Jahresabschlusses, der von der Gesellschafterversammlung zu bestätigen ist, auch dahingehend geprüft, ob die Vorschriften des Haushaltsgrundsätzegesetzes eingehalten werden. Das schließt auch die Prüfung ein, ob bei Auftragsvergabe Vergleichsangebote eingeholt werden.

- Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Zur Verbesserung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit, der Liquidität und der Auslastung der Betriebsausstattung bietet die WVM neben der Verwaltung des Eigentums der Gesellschaft noch Vermietungsleistungen für Dritte an, die ebenfalls der Versorgung der Gemeinde mit Wohnraum dienen. Mit der Verwaltung von Wohneigentum außerhalb der Gemeinde wird die Liquidität des Unternehmens und die Auslastung der betrieblichen Ausstattung des Unternehmens verbessert.

### **III. Einzeldarstellung der Beteiligungen an Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen**

#### **„Gemeinnützige Arbeitsförderungsgesellschaft mbH Klausdorf“**

1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)
2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)
3. voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)
4. Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)
5. Angaben gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf
6. Sonstiges

- GAG mbH Klausdorf  
Bahnhofstraße 10  
15838 Am Mellensee

- 30.07.1991

- Landkreis Teltow-Fläming: 75 %  
Gemeinde Am Mellensee: 25 %

- |                            |   |
|----------------------------|---|
| Geschäftsführung:          | Herbert Vogler (bis 31.07.2014)<br>Brigitte Brodtrück (ab 01.08.2014)   |
| Gesellschafterversammlung: | Kornelia Wehlan<br>(Landrätin des Landkreises Teltow-Fläming;<br>ab 07/2014)<br>Siegmund Trebschuh<br>(Wirtschaftsförderungsbeauftragter des Landkreises Teltow-<br>Fläming; bis 06/2014)<br>Frank Broshog<br>(Bürgermeister Gemeinde Am Mellensee) |
| Abschlussprüfer:           | Diplom Kaufmann Eckhardt Beil<br>Wirtschaftsprüfer  |

### III.2.1 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahl   | errechneter Wert<br>Jahr 2014 | Jahr 2013  | Jahr 2012  |
|--|-------------------------------|------------|------------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>   |                               |            |            |
| Anlagenintensität  | 72,4 %                        | 65,6 %     | 70,2 %     |
| Eigenkapitalquote<br>(ohne SOPO)                                   | 2,1 %                         | 8,1 %      | 5,1 %      |
| Nicht durch Eigenkapital<br>gedeckter Fehlbetrag                   | -T€                           | -T€        | -T€        |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>      |                               |            |            |
| Anlagendeckung II  | 115,1 %                       | 116,0 %    | 108,5 %    |
| Zinsaufwandsquote  | 3,1 %                         | 2,0 %      | 1,7 %      |
| Liquidität 3. Grades   | 156,2 %                       | 136,1 %    | 120,1 %    |
| Cashflow   | -158,0 T€                     | 75,0 T€    | -80,0 T€   |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b> |                               |            |            |
| Gesamtkapitalrentabilität  | -2,2 %                        | 6,7 %      | 0,3 %      |
| Umsatz   | 1.069,7 T€                    | 1.369,4 T€ | 1.710,3 T€ |
| Jahresüberschuss/<br>-fehlbetrag                                   | -47,7 T€                      | 23,2 T€    | -26,9 T€   |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>                  |                               |            |            |
| Personalaufwandsquote  | 77,9 %                        | 74,9 %     | 83,9 %     |
| Anzahl der Mitarbeiter<br>(VbE)                                    | 9 fest                        | 12 fest    | 13 fest    |



## III.2.2 Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

### **GEMEINNÜTZIGE ARBEITSFÖRDERUNGS- GESELLSCHAFT MBH KLAUSDORF** **(GAG mbH Klausdorf)**

#### **LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2014**

##### ***I. Grundlagen des Unternehmens***

Die GAG mbH Klausdorf hat sich als Arbeitsförderungsgesellschaft in Zusammenarbeit mit der Agentur für Arbeit, Geschäftsstellen Luckenwalde und Zossen, mit dem Jobcenter Teltow-Fläming und dem Landkreis Teltow-Fläming hauptsächlich die Aufgabe gestellt, Arbeitslose und Arbeitsuchende wieder in den Arbeitsprozess einzugliedern. Dabei ist die Gesellschaft in hohem Maße von den Änderungen in der Arbeitsfördergesetzgebung des Bundes und der Umsetzung dieser Gesetze im Land Brandenburg abhängig. Mit der Übernahme der Bereiche Marketing, Projektsteuerung und Büroservice hatte die GAG mbH Klausdorf gehofft, Einnahmeschwankungen auszugleichen.

##### ***II. Wirtschaftsbericht***

###### **1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen**

Im Jahre 2014 kam es nicht zu wesentlichen Änderungen der Rahmenbedingungen im Bereich der Arbeitsförderung.

###### **Geschäftsverlauf**

Zum 31.12.2014 waren in der GAG mbH Klausdorf 9 vollbeschäftigte Personen (inklusive GF) und eine geringfügig Beschäftigte fest angestellt. Im August 2014 gab es einen Geschäftsführerwechsel. Frau Brigitte Brodtrück hat die Geschäfte für ein Jahr übernommen.

Durch die gute Zusammenarbeit mit dem Jobcenter TF, dem Landkreis Teltow-Fläming im Regionalbudget und den Städten und Gemeinden Am Mellensee, Jüterbog, Luckenwalde, Rangsdorf und Zossen konnten im Rahmen der Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung (AGH mit MAE) 111 Personen zwischen drei bis sechs Monaten in Beschäftigung gebracht werden. 51 Personen waren bis zum 31.12.2014 über Fördermaßnahmen in einem sv-pflichtigen Arbeitsverhältnis teilzeitbeschäftigt.

Das Regionalbudget mit der Förderperiode 2012-2014 endete im Februar 2014. In der Ausschreibung des Landes Brandenburg „Perspektive Arbeit“ hat die GAG mbH Klausdorf den Zuschlag nicht erhalten. Damit brach ab März 2014 eine kontinuierliche Einnahme weg und die GAG mbH Klausdorf musste schnell auf diese Situation reagieren, um nicht in finanzielle Schwierigkeiten zu geraten.

Im März 2014 wurde die Zertifizierung des Unternehmens nach AZAV erfolgreich durchgeführt und ein Qualitätsmanagement eingeführt. Diese Zertifizierung bildet die Grundlage in der bundesweiten Zusammenarbeit mit der Agentur für Arbeit und den Jobcentern in den Bereichen Berufliche Fortbildung und Aktivierungs- und Vermittlungsmaßnahmen.

Die Umsetzung der Zertifizierung ist die Grundlage der GAG mbH Klausdorf. Maßnahmen zur Aktivierung und Teilhabe konnten ab dem Zulassungszeitraum entwickelt werden. Die Zulassung durch eine anerkannte fachkundige Stelle wurde zeitnah durchgeführt. Somit gelang im Juni 2014 die erste Maßnahmezulassung im Bereich Einzelcoaching und es wurde aktiv in die Teilnehmerwerbung gegangen. In der schwierigen Situation galt es parallel zum Tagesgeschäft Marketingkonzepte zur Teilnehmerakquise zu entwickeln und sofort umzusetzen.

Mit den ersten Teilnehmern wurde im Juli 2014 das Einzelcoaching im Modulsystem über den Aktivierungs- und Vermittlungsgutschein (AVGS) begonnen. Nur durch die Aktivitäten der Mitarbeiter gelang es das Tagesgeschäft zu beleben. Durch die wenigen Maßnahmen im Bereich der Arbeitsgelegenheiten, Arbeit für Brandenburg sowie dem in 2014 endenden Projekt der Bürgerarbeit konnten die Kosten des Geschäftsbetriebs nicht aufgefangen werden.

Die zusätzlichen Geschäftszweige Büroservice, Marketing und Projektsteuerung konnten auf Grund eigener Defizitproblemlagen nicht zur Haushaltverbesserung beitragen. In den genannten Geschäftsbereichen wurde seit vielen Monaten kein positives Ergebnis erzielt. Die drei Dienstleistungsbereiche sind nicht mit der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf) vereinbar.

## **2. Lage**

### **a) Ertragslage**

Der Jahresabschluss 2014 weist einen Jahresverlust von 47.748,78 € aus.

Aufgrund der zunehmenden Anzahl von Maßnahmen mit nachrangig zugeführten Fördermitteln benötigt die GAG mbH Klausdorf seit 2009 einen Betriebsmittelkredit für die Sicherstellung der zeitgerechten Lohn- und Gehaltszahlungen. Auf die Kontokorrentlinie wurde im Jahr 2014 oft zurückgegriffen.

Durch Verhandlungen mit dem Kreditinstitut konnte eine Umschuldung der aufgenommenen Kredite erreicht werden. Ab April 2014 verringert sich der Kapitaldienst um 700 €/Mon. Dazu ist noch festzustellen, dass Vorfälligkeitszinsen in Höhe von T€ 10 gezahlt wurden.

### **b) Finanzlage**

Die Liquidität der Gesellschaft war im Jahr 2014 zeitweilig nicht gewährleistet. Die liquiden Mittel betrugen zum 31.12.2014 T€ 120 (Vj. T€ 188). Der Kapitaldienst wurde planmäßig und ohne Unregelmäßigkeiten geleistet. Die zur Finanzierung der Investitionen (Firmensitz im OT Klausdorf, Objekt Jugendtischlerei in Ludwigsfelde) aufgenommenen Kredite haben einen Stand zum 31.12.2014 in Höhe von T€ 535 und werden planmäßig bedient.

Das bilanzielle Eigenkapital hat sich im Jahre 2014 um 48 T€ gegenüber dem Vorjahr auf 14 T€ verringert.

### c) Vermögenslage

Das Anlagevermögen inklusive Geschäftsausstattung verringerte sich im Jahr 2014 abschreibungsbedingt auf 476 T€ gegenüber dem Vorjahr (496,9 T€). Die liquiden Mittel beliefen sich per 31.12.2014 auf T€ 120 (Vj.: T€ 188). Aufgrund der angespannten finanziellen Lage unterblieben notwendige Investitionen in das Anlagevermögen.

### 3. Finanzielle Leistungsindikatoren

| Kenngröße          | Geschäftsjahr | Vorjahr |
|--------------------|---------------|---------|
| Eigenkapital in T€ | 14            | 61      |
| Umsatzerlöse in T€ | 1.070         | 1.369   |
| Ergebnis in T€     | -48           | 23      |

Damit hat sich insgesamt die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage gegenüber dem Vorjahr verschlechtert.

#### III. Nachtragsbericht

Die GAG mbH Klausdorf hatte sich an den Ausschreibungen „Einstiegszeit“ und „Integrationsbegleiter“ des Europäischen Sozialfonds (ESF) beteiligt. Bei beiden Ausschreibungen hat die GAG mbH Klausdorf nicht den Zuschlag erhalten.

Weiterhin nahm die GAG mbH Klausdorf an Ausschreibungen der Agentur für Arbeit und des Jobcenters teil. Auch bei diesen Ausschreibungen hat die GAG mbH Klausdorf keinen Zuschlag erhalten.

#### IV. Prognosebericht

Für das Jahr 2015 plant das Unternehmen einen Jahresumsatz von 740 T€. Durch die Akquirierung von Einzelcoaching – Maßnahmen sollte es gelingen, ein positives Jahresergebnis zu erlangen.

Die GAG mbH Klausdorf strebt an, das Trägerzertifikat um den Bereich „Berufliche Weiterbildung“ zu erweitern. Somit wird die GAG mbH Klausdorf auch Kurse in der Fort- und Weiterbildung anbieten können.

#### V. Chancen- und Risikobericht

##### 1. Risikobericht

Im Bereich der Arbeitsförderung hat sich über viele Jahre die gravierende Veränderung der Trägerlandschaft fortgesetzt. Fördermittel stehen in geringerem Maß zur Verfügung und Ausschreibungen werden immer spezifischer und mit höheren Anforderungen abgefragt.

Die positive Entwicklung der Wirtschaft trägt zu einer hohen Verringerung der Zahlen an arbeitsuchenden Menschen bei. Zurück bleiben Menschen mit vielfältigen Vermittlungshemmnissen, die das Kundenklientel darstellen. Hier gilt es, Maßnahmen zu entwickeln und in aktuellen Ausschreibungen der Agentur für Arbeit und dem Jobcenter durch gute Konzeptarbeit zu überzeugen, wobei die Anzahl der Ausschreibungen von den Bundesmitteln abhängig ist.

Die Weiterführung des Mietverhältnisses mit dem Landkreis Teltow-Fläming zum Objekt Jugendtischlerei in Ludwigsfelde ist in Klärung. Bis 30.11.2015 muss entschieden sein, wie es mit dem Mietvertrag weitergeht. Es gab bereits Gespräche mit dem Landkreis Teltow-Fläming und es werden weitere Gespräche folgen.

## **2. Chancenbericht**

Mit der Zertifizierung nach AZAV (Akkreditierung- und Zulassungsverordnung Arbeitsförderung) im März 2014 hat sich die Gesellschaft Möglichkeiten geschaffen, sich zukünftig in weiteren Vergabefeldern der Arbeitsverwaltung, des Landes und des Landkreises um Maßnahmen zur Eingliederung von Arbeitslosen bzw. Arbeitsuchenden in den ersten Arbeitsmarkt unter Beibehaltung der bisherigen Aktivitäten zu bewerben. Die GAG mbH Klausdorf reagiert zukünftig schneller auf die aktuellen Ausschreibungen und wird intensiver in der Projektentwicklung arbeiten. Vielfältige Aufgabenfelder wie z. B. die berufliche Fortbildung, der Aufbau eines Sozialbetriebes, der Ausbau von Maßnahmen im AVGS-Bereich sowie mögliche Ausschreibungen im Bereich der Europäischen Sozialfonds bieten weiter eine Geschäftsgrundlage für die GAG mbH Klausdorf.

## **3. Gesamtaussage**

Die GAG mbH Klausdorf ist in der Grundlage von der Arbeitsmarktpolitik des Bundes und der jeweiligen Gesetzgebung abhängig und unterliegt der wirtschaftlichen Entwicklung der Region Teltow- Fläming. Durch die Einführung der AZAV wurde ein Grundstein für den Fortbestand und die Entwicklung neuer Geschäftsfelder gelegt. Auf Grund der zögerlichen Entscheidungsfindung der ehemaligen Geschäftsführung konnte im Geschäftsjahr 2014 kein positives Ergebnis erzielt werden. Es ist in der Entwicklung über das Geschäftsjahr 2014 zu erkennen das eine Trendwende eingeleitet wurde. Es gelang unter größter Anstrengung aller Mitarbeiter im Bereich der Arbeitsförderung durch die Einzelcoaching-Maßnahmen Umsätze zu erzeugen, die für den Erhalt der Gesellschaft notwendig waren. Die Bereiche Marketing, Projektsteuerung und Büroservice sind nicht mehr mit der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf) vereinbar. Der Bereich Marketing wurde zum 30.09.2014 geschlossen. Die Mitarbeiterin erhielt zum 31.01.2015 ihre Kündigung. Der Bereich Projektsteuerung wurde zum 31.12.2014 geschlossen. Die Mitarbeiterin wurde zum 01.01.2015 von der Struktur- und Wirtschaftsförderung mbH des Landkreises Teltow-Fläming übernommen. Der Bereich Büroservice wird zum 31.12.2015 geschlossen. Beide Mitarbeiterinnen erhielten zum 31.12.2015 die Kündigung.

Alle notwendigen Schritte hierzu wurden durch die Geschäftsführerin eingeleitet. Um den Fortbestand des Bereiches der Arbeitsförderung zu sichern, ist ein entscheidender Entwicklungsfaktor auch die Qualifizierung und Fortbildung der Mitarbeiter. Die Stabilisierung des Teams ist eine der wichtigsten Grundlagen für einen erfolgreichen Betrieb der Gesellschaft.

### III.3 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

#### (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens mit Blick auf die Chancen und Risiken ist im Sinne des § 289 Abs.1 Satz 4 HGB zu erläutern.

Siehe Lagebericht

### III.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

| Nr. | Wirtschaftsjahr  | Kurzbeschreibung |
|-----|--|------------------|
| 4.a | <b>Kapitalzuführungen und -entnahmen</b><br>(die nicht 4.b entsprechen)  | - T€             |
| 4.b | <b>Gewinnentnahmen/<br/>Verlustausgleiche</b>  | - T€             |
| 4.c | <b>gewährte Sicherheiten und<br/>Gewährleistungen</b>  | - T€             |
| 4.d | <b>Sonstige Finanzbeziehungen,<br/>die sich auf die Haushaltswirt-<br/>schaft der Gemeinde unmittel-<br/>bar bzw. mittelbar auswirken<br/>können</b> | - T€             |

### **III.5      Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf (2013 erstmalige Berichtspflicht)**

Erstmalige Berichtspflicht 5 Jahre nach Inkrafttreten der BbgKVerf (anschl. alle 10 Jahre):

- **Nachweis des öffentlichen Zecks (§ 91 Abs. 2 Nr.1 BbgKVerf)**

Ziel ist es, die Zahl der Arbeitslosen und Bezieher von ALGI/II im Landkreis zu senken. Um dies zu realisieren, arbeitete die GAG mbH Klausdorf u.a. beim Fallmanagement mit der ARGE TF, im Rahmen Regionalbudget mit dem Landkreis Teltow-Fläming und bei den Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung (AGH mit MAE) mit den Städten und Gemeinden Am Mellensee, Rangsdorf, Zossen und Jüterbog zusammen. Des Weiteren beschäftigte sie Personen mit Beschäftigungszuschuss (BEZ), führte Arbeitsbeschaffungsmaßnahmen (ABM) durch und engagierte sich bei der Umsetzung der Maßnahme Kommunal-Kombi (KoKo) im Zusammenwirken mit Gemeinden, Städten und gemeinnützigen Einrichtungen.

- **Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)**

Die Gemeinde hat im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Neben dem wirtschaftlichen Vergleich ist die Qualität und Zuverlässigkeit zu berücksichtigen. Es besteht keine Verpflichtung zur Einholung von Angeboten bzw. zur Erstellung von Vergleichsberechnungen, „wenn die Gemeindevertretung oder in den Fällen des § 50 Absatz 2 der Hauptausschuss eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.“ Wenn die nicht-wirtschaftlichen Erwägungen den Ausschlag gegeben haben, ist die Entscheidung zu begründen.

Eine wirtschaftliche Betätigung des Landkreises im öffentlichen Interesse wird gemäß § 2 Abs. 2 BbgKVerf (Förderung von Wirtschaft und Gewerbe) sowie § 122 Abs. 2 BbgKVerf für erforderlich gehalten. Daneben erfolgt die Einhaltung des Grundsatzes der sparsamen Haushaltsführung, da die GAG mbH keine Zuschüsse erhält.

- **Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)**

Im Rahmen der wirtschaftlichen Betätigung dürfen Nebenleistungen erbracht werden,

1. die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen; mit der Durchführung dieser Nebenleistung sollen private Anbieter beauftragt werden, es sei denn, dies ist mit berechtigten Interessen der Gemeinde oder des Unternehmens nicht vereinbar, oder 2. die der Ausnutzung bestehender, sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen.

Die Nebenleistungen der GAG mbH wurden zum 31.12.2014 bzw. zum 31.12.2015 eingestellt.

Rechtliche und steuerrechtliche VerhältnisseI. Rechtliche Verhältnisse

1. Rechtsform: Gebietskörperschaft.
2. Ortsteile: Sperenberg,  
Klausdorf,  
Mellensee,  
Kummersdorf-Gut,  
Kummersdorf-Alexanderdorf,  
Rehagen,  
Gadsdorf,  
Saalow.
3. Bildung der Gemeinde: Zum 31. Dezember 2001 auf der Grundlage des Vertrages für den Gemeindegemeinschaft - Gebietsänderungsvertrag vom 4. Dezember 2001.  
  
Nach dem Vierten Gesetz zur landesweiten Gemeindegebietsreform vom 24. März 2003 (4. Gem-GebRef GBbg) wurden die Gemeinden Gadsdorf und Saalow zum 26. Oktober 2003 in die Gemeinde Am Mellensee eingegliedert.
4. Satzungen:
  - Hauptsatzung der Gemeinde Am Mellensee vom 21. November 2013,
  - Erste Änderung der Hauptsatzung vom 3. September 2014,
  - Zweite Änderung der Hauptsatzung vom 23. November 2016.
5. Organe: Gemeindevertretung,  
Bürgermeister der Gemeinde Am Mellensee.

6. Mitglieder der Gemeinde-  
Vertretung:

(bis Mai/2014)

Herr Wilfried Borkowski,  
Herr Karsten Horn,  
Herr Bernd Kosensky,  
Herr Marcus Gottlob,  
Herr Dirk Hohlfeld,  
Herr Siegbert Weigt  
Herr Klaus Wendt,  
Herr Christian Wuthe,  
Herr Hans-Jürgen Thiemes  
Herr Dr. Karl-Heinz Klinnert,  
Herr Ingo Koch  
Herr Egon Reetz  
Herr Lutz Lehmann  
Herr Udo Wildenhein  
Herr Heiko Winterstein,  
Herr Thomas Schulz  
Frau Jeanette Hüdepohl,  
Herr Sigrid Müller.

(ab Mai/ 2014)

Herr Thomas Kosicki,  
Herr Bernd Kosensky,  
Herr Marcus Gottlob,  
Herr Theo Boss,  
Herr Siegbert Weigt,  
Herr Klaus Wendt,  
Herr Erhard Bischert,  
Frau Christa Thiemes,  
Frau Doreen Schulze,  
Herr Maik Tscherwinka,  
Herr Kay Brückner,  
Herr Ingo Koch,  
Herr Lutz Lehmann,  
Herr Udo Wildenhein,  
Herr Heiko Winterstein,  
Herr Thomas Schulz,  
Herr Jeanette Hüdepohl,  
Herr Sigrid Müller



7. Bürgermeister: Herr Frank Broshog.
8. Sitzungen der  
Gemeindevertreter: Im Jahr 2014 fanden 10 Sitzungen statt.  
Wesentliche Beschlüsse:
- Teilflächennutzungsplan „Windenergieanlagen“ für die Gemeinde Am Mellensee in der Fassung vom Februar 2014,
  - Umschuldung der Kommunalkredite bei der DG HYP und bei der DKB,
  - Haushaltssatzung 2014 mit dem Haushaltsplan und den Anlagen,
  - Richtlinie für den privatfinanzierten Gehwegbau in der Gemeinde Am Mellensee,
  - Verkauf des Grundstückes in der Gemarkung Sperenberg, Karl-Fiedler-Straße 8, Flur 5, Flurstück 134 und 136,
  - Bebauungsplan Nr. 13-01 "Saalower Allee" im OT Mellensee in der Fassung vom Juli 2014
  - 1. Änderung der Satzung über die Gewährung von Aufwandsentschädigungen an Angehörige der Freiwilligen Feuerwehr der Gemeinde Am Mellensee,
  - Satzung über die Erhebung von Gebühren zur Umlage der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes "Dahme-Notte" zum 1. Januar 2015,
  - Antrag auf Informationen zum Grundstücksankauf Gemarkung Mellensee, Flur 3, Flurstücke 89 und 670,
  - Beschluss über die Umschuldung der Kommunalkredite,
  - Erschließungsbeitragssatzung nach dem Baugesetzbuch,

- Beschluss und Genehmigung über den überplanmäßigen Aufwand/Auszahlung für die Leistung Erneuerung/Verbesserung der Straßenbeleuchtung Chausseestraße, OT Rehagen,
- Beschluss über den überplanmäßigen Aufwand/Auszahlung für die Beseitigung der Winterschäden auf den Gemeindestraßen,
- Satzung der Gemeinde Am Mellensee über die Erhebung von Gebühren für die Benutzung von Kindereinrichtungen,
- Beschluss über den außerplanmäßigen Aufwand für Planleistungen zur Vorbereitung des geplanten privatfinanzierten Straßenbaus im OT Mellensee,
- Beschluss über die Bereitstellung finanzieller Mittel für die Straße nach Fernneuendorf, 2. Bauabschnitt,
- Beschluss über die überplanmäßige Aufwendung und Auszahlung im Winterdienst,
- Beschluss über die Übernahme einer Bürgschaft für die Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft am Mellensee mbH in Höhe von TEUR 1.050 für die Darlehensaufnahme zum Neubau des Verwaltungssitzes der Gemeinde Am Mellensee für die Laufzeit des kommunal verbürgten Darlehens.

9. Bekanntmachung des  
Vorjahresabschlusses:

Der Jahresabschluss 2013 wurde im Amtsblatt am  
30. Juni 2018 bekanntgegeben.

## II. Steuerrechtliche Verhältnisse

1. Betriebsfinanzamt: Finanzamt Luckenwalde,  
Ordnungs-Nr.: 3050/000144027669.
  
2. Veranlagungen: Steuerbefreiung laut Bescheinigung vom 8. August  
2013 für die Zeit vom 1. Januar 2014 bis  
31. Dezember 2016.

# Allgemeine Auftragsbedingungen

## für

### Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

#### 1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

#### 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

#### 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

#### 4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

#### 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

#### 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

#### 7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

#### 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

#### 9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

#### 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

#### 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

#### 12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

#### 13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

#### 14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

#### 15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.