Amt Crivitz Amt der Zukunft

Gemeinde Tramm

Beschlussvorlage	**Vorlage-Nr:** **BV Tra GV 211/19** **Datum:** **18.06.2019** **Status:** **öffentlich**

Jahresabschluss der Gemeinde Tramm Haushaltsjahr 2015

Fachbereich: **Rechnungsprüfung**

Sachbearbeiter/-in: **Herr Rachau**

Beratungsfolge (Zuständigkeit)	Sitzungstermin
Gemeindevertretung Gemeinde Tramm (Entscheidung)	15.08.2019

Sachverhaltsdarstellung:
Gemäß § 60 Abs. 5 KV M-V ist der geprüfte Jahresabschluss durch die Gemeindevertretung zu beschließen und in einem gesonderten Beschluss der Bürgermeister zu entlasten.

Unter Verweis auf den Prüfvermerk des hauptamtlichen Rechnungsprüfers, erteilte der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Crivitz, in seiner Sitzung am 06.06.2019, dem Jahresabschluss 2015 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk und empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Tramm, den vorliegenden Jahresabschluss zum 31.12.2015 zu beschließen.

Finanzielle Auswirkungen:
Keine

Anlage/n:
Prüfvermerk hauptamtlicher Rechnungsprüfer
Prüfbericht RPA Amt Crivitz
Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Tramm mit seinen Anlagen

Beschlussvorschlag 1:
Die Gemeindevertretung der Gemeinde Tramm beschließt den vorliegenden Jahresabschluss zum 31.12.2015.

Beschlussvorschlag 2:
Die Gemeindevertretung der Gemeinde Tramm erteilt dem Bürgermeister die Entlastung zum Jahresabschluss 2015.

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015

der Gemeinde Tramm

durch den

Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Crivitz

1. Auftrag und Auftragsdurchführung
2. Bestätigungsvermerk
3. Vorschlag zur Feststellung des Jahresabschlusses
4. Anlagen

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Aufgrund der Umstellung des gemeindlichen Rechnungswesens auf die Doppik wurde für die Gemeinde Tramm zum 31.12.2015 ein Jahresabschluss erstellt. Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG M-V) erfolgt die örtliche Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde. Die Gemeinde Tramm hat gemäß § 1 Abs. 2 KPG M-V i.V.m der Hauptsatzung der Gemeinde Tramm dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Crivitz (RPA) die Prüfung der Jahresabschlüsse übertragen. Der Prüfbericht dient der Berichterstattung an die Gemeindevertretung und bildet die Grundlage für die Empfehlung des RPA zur Beschlussfassung.

Auf der Sitzung am 06.06.2019 erörterte der Rechnungsprüfungsausschuss den vom hauptamtlichen Rechnungsprüfer erarbeiteten Bericht über die Jahresabschlussprüfung.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich davon überzeugt, dass die Qualität der Arbeit des hauptamtlichen Rechnungsprüfers den Zwecken der Prüfung des Jahresabschlusses genügt. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich den vom Rechnungsprüfer getroffenen Feststellungen angeschlossen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss verweist auf die im Prüfvermerk angestellten Berechnungen zu den Mieteinnahmen der kommunalen Wohnung. In diesem Zusammenhang wird der Gemeindevertretung empfohlen die Beauftragung einer privaten Immobilienverwaltung in Betracht zu ziehen. Sowohl eine Ertragsoptimierung als auch die Reduzierung der Leerstandsquote scheint durch die aktuelle Form der Verwaltung nur schwer realisierbar.

Der RPA weist die Gemeindevertretung darauf hin, dass die Durchführung und Dokumentation von ordnungsgemäßen Auftragsvergaben im Rahmen für eine wirtschaftliche Haushaltsführung unerlässlich ist. Auf das finanzielle Risiko, dass mit mangelhaften Auftragsvergaben, insbesondere im Bereich geförderter Maßnahmen einhergeht, wird ausdrücklich hingewiesen.

2. Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG M-V obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 KPG die Prüfung der Jahresabschlüsse.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen wurde der Jahresabschluss der

Gemeinde Tramm

zum Stichtag 31.12.2015 nebst Anhang und Anlagen geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung unter der Gesamtverantwortung des Bürgermeisters erstellt. Aufgabe der Rechnungsprüfung war es eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Tramm sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Gemeinde Tramm sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss.

Es wird festgestellt, dass der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entsprechen und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln.

Unsere Prüfung hat neben den im Prüfvermerk genannten Anmerkungen zu keinen weiteren Einwendungen geführt.

Der RPA erteilt für den Jahresabschluss zum 31.12.2015 der Gemeinde Tramm den

uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Crivitz, 12.06.19
Ort / Datum

Unterschrift
Hans-Joachim Merthen
Vorsitzender Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Crivitz

3. Vorschlag zur Feststellung des Jahresabschlusses

Die Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Tramm zum 31.12.2015 hat nicht zu Beanstandungen geführt. Der RPA hat deshalb dem Jahresabschluss einschließlich Anhang und Anlagen den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Der RPA des Amtes Crivitz empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Tramm, den vorliegenden Jahresabschluss zum 31.12.2015 zu beschließen.

Crivitz, 12.06.19
Ort / Datum

Unterschrift
Hans-Joachim Merthen
Vorsitzender Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Crivitz

4. Anlagen

Jahresabschluss der Gemeinde Tramm zum 31.12.2015 nebst Anlagen und Prüfvermerk des hauptamtlichen Rechnungsprüfers.

Jahresabschluss
Gemeinde Tramm

zum 31.12.2015
mit Anhang und Anlagen

Inhalt:

		Seite
1.	Bilanz	2
2.	Anhang	3
3.	Rechenschaftsbericht	19
4.	Ergebnisrechnung	30
5.	Finanzrechnung	33
6.	Teilrechnung	37
7.	Anlagenübersicht	69
8.	Forderungsübersicht	70
9.	Verbindlichkeitenübersicht	71
10.	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.	72

Aktiva — **Bilanz zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Tramm** — **Passiva**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember *Haushalts-vorjahr*	31. Dezember *Haushalts-jahr*	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
			in €		
1	**Anlagevermögen**		3.063.041,62	2.964.447,37	-98.594,25
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen		3.045.082,38	2.946.488,13	-98.594,25
1.2.1	Wald, Forsten		3.970,39	3.970,39	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		458.586,19	459.186,19	600,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		726.785,15	707.780,16	-19.004,99
1.2.4	Infrastrukturvermögen		1.675.450,49	1.602.956,12	-72.494,37
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		856,00	856,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		165.146,39	146.548,87	-18.597,52
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		14.287,77	20.912,82	6.625,05
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00	4.277,58	4.277,58
1.3	Finanzanlagen		17.959,24	17.959,24	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		17.959,24	17.959,24	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
2	**Umlaufvermögen**		402.069,91	490.311,46	88.241,55
2.1	Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		402.069,91	490.311,46	88.241,55
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		1.339,71	7.987,33	6.647,62
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		10.387,33	5.791,23	-4.596,10
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		362.802,18	447.153,03	84.350,85
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand*		362.784,16	447.153,03	84.368,87
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		18,02	0,00	-18,02
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		27.540,69	29.379,87	1.839,18
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks (liquide Mittel)		0,00	0,00	0,00
3	**Rechnungsabgrenzungsposten**		501,40	512,02	10,62
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		501,40	512,02	10,62
4	**Aktive latente Steuern**		0,00	0,00	0,00
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		3.465.612,93	3.455.270,85	-10.342,08

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember *Haushalts-vorjahr*	31. Dezember *Haushalts-jahr*	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
			in €		
1	**Eigenkapital**		2.465.888,23	2.495.876,45	29.988,22
1.1	Kapitalrücklage		2.465.888,23	2.492.356,59	26.468,36
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		2.463.540,41	2.463.540,41	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		2.347,82	28.816,18	26.468,36
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00	0,00	0,00
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0,00	3.519,86	3.519,86
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	**Sonderposten**		878.150,77	854.769,30	-23.381,47
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		878.150,77	854.769,30	-23.381,47
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		878.150,77	854.769,30	-23.381,47
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenausgleich		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
3	**Rückstellungen**		80.590,89	71.666,95	-8.923,94
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		80.590,89	71.666,95	-8.923,94
4	**Verbindlichkeiten**		33.689,02	20.104,70	-13.584,32
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit-aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.421,75	3.234,43	1.812,68
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	1.081,39	1.081,39
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sonderver-mögen mit Sonderrechnung, Zweckver-bänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	398,50	398,50
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	398,50	398,50
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		32.267,27	15.390,38	-16.876,89
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**		7.294,02	12.853,45	5.559,43
5.1	Grabnutzungsentgelte		7.294,02	12.853,45	5.559,43
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00
6	**Passive latente Steuern**		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		3.465.612,93	3.455.270,85	-10.342,08

* Entspricht den liquiden Mitteln einer amtsfreien Gemeinde.

2. Anhang zum Jahresabschluss 2015

A. Allgemeine Hinweise und Rechtsgrundlagen

Die Gemeinde Tramm hat gemäß § 60 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft und des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Dabei sind insbesondere die §§ 42 bis 53 GemHVO zu beachten. Der Abschluss wurde, sofern noch möglich und geboten, nach den geltenden Vorschriften der GemHVO vom 06.06.2016 aufgestellt.

In den Rechenschaftsbericht nach § 49 GemHVO wurden nur Punkte aufgenommen, die für die Gemeinde relevant sind und noch nicht ausreichend in diesem Anhang erläutert wurden.

Der Jahresabschluss und der Anhang haben zum Bilanzstichtag unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde Tramm zu vermitteln.

Die Gliederung der Schlussbilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung erfolgte nach den vorgeschriebenen Gliederungsschemata.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber der Eröffnungsbilanz nicht verändert.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgte grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) vermindert um Abschreibungen oder vermehrt um Zuschreibungen für die Zeit der Nutzung bis zum Bewertungsstichtag = fortgeführte AHK (§ 33 ff GemHVO-Doppik M-V). Ergänzend wurde der Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens des Innenministeriums Mecklenburg-Vorpommern berücksichtigt.

Konnten die AHK nicht oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden, wurde ein Ersatzwert auf der Grundlage geschätzter historischer AHK bestimmt.

Die Ermittlung der Wertminderung durch Abschreibungen wurde gemäß § 34 GemHVO-Doppik anhand der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern vorgenommen.

Für alle seit dem 01.07.1990 neu erstellten Gebäude erfolgte die Bewertung nach den AHK. Gleiches gilt für Gebäude, die so grundlegend saniert wurden, dass es einem Neubau gleichkam.

Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Wert 410 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigt, werden grundsätzlich gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO-Doppik im Jahre ihrer Anschaffung voll abgeschrieben.

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

C. Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen

Die Bilanz gliedert sich in Aktiva und Passiva. Auf der Aktivseite wird das Vermögen der Gemeinde ausgewiesen, auf der Passivseite dessen Finanzierung. Die Bilanzsumme der Schlussbilanz 2015 der Gemeinde Tramm beträgt 3.455.270,85 €.

Nachfolgend werden die Bilanzpositionen, soweit sie belegt sind, erläutert.

C.1 Aktiva

Anlagevermögen

Posten 1	**Anlagevermögen**	Haushaltsvorjahr	3.063.041,62 €
		Haushaltsjahr	2.946.488,13 €

Der Wert des Anlagevermögens ist im Vergleich zum Vorjahr um 98.594,25 € gesunken.
Die Differenz setzt sich aus den nachfolgend erläuterten Positionen zusammen. Positionen ohne wertmäßige Veränderungen zu Vorjahr werden grundsätzlich nicht aufgeführt bzw. erläutert.

Posten 1.2	**Sachanlagen**	Haushaltsvorjahr	3.045.082,38 €
		Haushaltsjahr	2.946.488,13 €

Das Sachanlagevermögen wird mit einem um 98.594,25 € niedrigerem Wert gegenüber dem Vorjahr ausgewiesen. Die Veränderung ergibt sich aus dem Erwerb bzw. der Veräußerung und den Aufwendungen für die Abschreibung der Sachanlagen. Die Abschreibungen erfolgten gemäß § 34 GemHVO-Doppik über die vorgeschriebenen Nutzungsdauern der Anlagegüter (lineare Abschreibung).

Posten 1.2.2	**Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**	Haushaltsvorjahr	458.586,19 €
		Haushaltsjahr	459.186,19 €

Die Differenz zum Vorjahr ergibt sich aus dem Kauf einer Baufläche im Wert von 600 € im Flur 1 der Gemarkung Tramm.

Posten 1.2.3	**Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**	Haushaltsvorjahr	726.785,15 €
		Haushaltsjahr	707.780,16 €

Die Werte der bebauten Grundstücke einschließlich der Bebauung und der Außenanlagen sind in dieser Position zusammengefasst.
Die wertmäßige Veränderungen von insgesamt 19.004,99 € resultiert aus den laufenden Abschreibungen.

Posten 1.2.4	**Infrastrukturvermögen**	Haushaltsvorjahr	1.675.450,49 €
		Haushaltsjahr	1.602.956,12 €

Die Bilanzposition umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im engeren Sinne eine Grundversorgung für das Leben in der Kommune bilden.
Das Infrastrukturvermögen der Gemeinde Tramm besteht überwiegend aus den Straßen, den Geh- und Radwegen sowie der Straßenbeleuchtung. Des Weiteren wurden Park- und Dorfplätze, Anlagen zur Abwassersammlung, Buswartehallen und eine Brücke bilanziert.
Der Grund und Boden wurde getrennt von den Aufbauten, Einrichtungen, Anlagen usw. bewertet und bilanziert.
Der Wert des Infrastrukturvermögens verringert sich durch die Abschreibungen um 72.494,37 €.

Posten 1.2.7	**Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge**	Haushaltsvorjahr	165.146,39 €
		Haushaltsjahr	146.548,87 €

Der Abgang in Höhe von 18.597,52 € ergibt sich wie folgt:
(+) 746,37 € Kauf einer Palettengabel für den Gemeindetraktor
(-) 19.343,89 € laufende Abschreibungen

Posten 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Haushaltsvorjahr	14.287,77 €
		Haushaltsjahr	20.912,82 €

Unter dem Bilanzposten Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) sind bewegliche Anlagen zu bilanzieren, die nicht unmittelbar einem bestimmten betrieblichen oder kommunalen Zweck dienen. Hierzu zählen in der Gemeinde Tramm insbesondere die Ausstattung der Feuerwehren und das Inventar des Bauhofes sowie die geringwertigen Vermögensgegenstände (GWG).

Festwerte wurden nicht gebildet. Die GWG werden im Anschaffungsjahr voll abgeschrieben. Erinnerungswerte werden für diese nicht ausgewiesen.
Im Jahre 2015 erhöhte sich der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung um 6.625,05 €. Die Veränderung ergibt sich wie folgt:

(+) 9.717,33 € aus der Überlassung von Digitalfunkgeräten für die Feuerwehr
(+) 3.988,02 € Erwerb von GWG (Ausrüstung für die Feuerwehr und den Bauhof sowie Küchengeräte für die Mietwohnungen)
(-) 7.080.30 € Abschreibungen

Posten 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	Haushaltsvorjahr	0,00 €
		Haushaltsjahr	4.277,58 €

Unter dem Bilanzposten werden die zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellten Sachanlagen bilanziert. In der Gemeinde Tramm wurde die Anlage im Bau für die Straßenbeleuchtung des Verbindungsweges aktiviert (siehe Zugang auf Infrastrukturvermögen).

Zum Ende des Jahres werden als Anlagen im Bau die ersten Planungsleistungen für den Anbau der Feuerwehrgarage in Tramm bilanziert.

Posten 2	Umlaufvermögen	Haushaltsvorjahr	402.069,91 €
		Haushaltsjahr	490.311,46 €

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde Tramm nicht dauerhaft dienen. Dazu gehören insbesondere Forderungen und liquide Mittel. Der Wert des Umlagevermögens ist im Vergleich zum Vorjahr um 88.241,55 € gestiegen. Die Differenz setzt sich aus den nachfolgend erläuterten Positionen zusammen. Positionen ohne wertmäßige Veränderungen zum Vorjahr werden grundsätzlich nicht aufgeführt bzw. erläutert.

Posten 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	Haushaltsvorjahr	402.069,91 €
		Haushaltsjahr	490.311,46 €

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Forderungen erlöschen in der Regel durch Zahlung.

Erfahrungsgemäß fällt ein bestimmter Teil der Forderungen aus, deshalb wurde die Werthaltigkeit zum Bilanzstichtag geprüft. Nach dem für das Umlaufvermögen geltenden Niederstwertprinzip sind Forderungen zu vermindern, wenn voraussichtlich davon auszugehen ist, dass sie nicht mehr oder nur noch teilweise eingehen werden. Bei Forderungen, die als uneinbringbar eingeschätzt wurden, wurde eine 100%ige Wertberichtigung durchgeführt (Einzelwertberichtigungen). Eine zusätzliche Pauschalwertberichtigung war nicht erforderlich, da sich aus den übrigen Forderungen keine Risiken für weitere Forderungsverluste ergaben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

Öffentlich-rechtliche Forderungen	10.760,25 €
Einzelwertberichtigungen auf Gebühren- und Steuerforderungen	-2.772,92 €
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.991,22 €
Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (insbesondere Mietrückstände)	-10.199,99 €
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand)	447.153,03 €
Sonstige Vermögensgegenstände	29.389,87 €
Einzelwertberichtigungen auf sonstige Forderungen (Säumniszinsen)	-10,00 €
Summe	**490.311,46 €**

Erläuterungen zu den Forderungen:

Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (= liquide Mittel der Gemeinde), erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 84.368,87 € (siehe Punkt E dieses Anhanges „Finanzrechnung“).

Ein Anteil in Höhe von 11.926,46 € an den sonstigen Vermögensgegenstände resultieren aus der Erstellung und Auflösung von Vorjahresabgrenzungsposten im Haushaltsjahr 2016. Die Buchung des Vorjahresabgrenzungspostens in 2016 führt dabei zur Erstellung von Forderungen aus der Vorjahresabgrenzung in 2015.

Des Weiteren werden als sonstige Vermögensgegenstände 17.453,41 € Vorsteuern für die Photovoltaikanlagen bilanziert. Diese werden im Rahmen der Steuererklärung 2016 mit den bis dahin aufgelaufen Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuern verrechnet.

Posten 3	**Rechnungsabgrenzungsposten**	Haushaltsvorjahr	501,40 €
		Haushaltsjahr	512,02 €

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind zu bilden, wenn Auszahlungen im Haushaltsjahr getätigt werden, denen Aufwendungen für folgende Jahre zugrunde liegen.

Als sonstige Rechnungsabgrenzungsposten wurden für die Wohngebäude Kosten des Jahres 2016, für die Miete der Heizkostenzähler, in Höhe von 440,62 € abgegrenzt. Des Weiteren wurden 71,40 € für den Betrieb der Internetseite vorab bezahlt.
Die Abgrenzungsposten aus dem Vorjahr wurden aufgelöst.

C.2 Passiva

Posten 1	**Eigenkapital**	Haushaltsvorjahr	2.465.888,23 €
		Haushaltsjahr	2.495.876,45 €

Das Eigenkapital steht der Gemeinde langfristig (dauerhaft) zur Verfügung. Es ergibt sich aus der Differenz von Vermögen (Aktiva) und Fremdkapital (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungsposten).
Das Eigenkapital ist vollständig der allgemeinen Kapitalrücklage zuzuschreiben.

Die Allgemeine Kapitalrücklage bleibt unverändert zum Vorjahr mit 2.492.356,59 €.

Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem Ergebnis vor Entnahmen aus den zweckgebundenen Rücklagen in Höhe von 3.519,86 € ab.

Im Jahre 2015 erhielt die Gemeinde Tramm investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 26.468,36 €. Aus dem Vorjahr bestand noch eine zweckgebundenen Kapitalrückalge in Höhe von 2.347,82 €.

Da keine Entnahme zum Ergebnisausgleich nötig war, erhöht sich die zweckgebundenen Kapitalrückalge auf insgesamt 28.816,18 €.

Nähere Erläuterungen zum Jahresergebnis können dem Punkt D „Ergebnisrechnung“ dieses Anhanges entnommen werden.

Posten 2	**Sonderposten**	Haushaltsvorjahr	878.150,77 €
		Haushaltsjahr	854.769,30 €

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse bilanziert, welche die Gemeinde zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen bzw. privaten Einrichtungen erhalten hat.

Erhaltene Zuwendungen und Beiträge wurden mit dem Förderbetrag angesetzt und analog des zugehörigen Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst (§ 37 Abs. 2 GemHVO).

Die Sonderposten zum Anlagevermögen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 23.381,47 €. Die Bestandsveränderung stellt sich wie folgt dar:

(+) 18.340,93 € Zugang aus Landesmitteln für die Straßenbeleuchtung Bahlenhüschen
(+) 9.717,33 € Zugang aus Überlassung der Digitalfunkgeräte für die Feuerwehr
(-) 51.439,73 € Abgang aus der ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten

Die folgende Aufstellung zeigt die für die Gemeinde bilanzierten Sonderposten:

Sonderposten aus Zuwendungen von der EU	117.940,74 €
Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	443.907,96 €
Sonderposten aus Zuwendungen vom Gemeinden	9.458,88 €
Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	612,50 €
Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	282.849,22 €
	854.769,30 €

Posten 3	**Rückstellungen**	Haushaltsvorjahr	80.590,89 €
		Haushaltsjahr	71.666,95 €

Rückstellungen sind ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften. Diese sind hinsichtlich ihres Bestehens und/oder der Höhe sowie dem Zeitpunkt nach ungewiss. Sie sind in der Höhe berechnet, die nach angemessener Beurteilung notwendig war.

Gemäß § 25 Landkreisneuordnungsgesetz (LNOG M-V) sollen die neuen Landkreise von den Gemeinden eines aufgelösten Landkreises eine Umlage zur Deckung der übernommenen Altfehlbeträge erheben.

Für die Gemeinde Tramm bestand eine Rückstellung in Höhe von 80.590,89 € für die Zahlung der Altfehlbetragsumlage. Hiervon wurden im Jahre 2015 8.923,94 € in Anspruch genommen (Restbuchwert 71.666,95 €).

Posten 4	**Verbindlichkeiten**	Haushaltsvorjahr	33.689,02 €
		Haushaltsjahr	20.104,70 €

Verbindlichkeiten sind die Ansprüche Dritter gegenüber der Gemeinde Tramm, die aus Kreditaufnahmen für Investitionen, aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen und Sonstigem bestehen.

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt (gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO) und stellen sich zum Bilanzstichtag wie folgt dar:

Posten	Verbindlichkeiten	Betrag
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	3.234,43 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.081,39 €
4.10	Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	398,50 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten (Sitzungsgelder)	435,00 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten (Umsatzsteuer)	267,41 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten (Mietkautionen)	2.533,77 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten (Verwahrkonto)	934,59 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahresabgrenzungen)	11.219,61 €

Die sonstigen Verbindlichkeiten resultieren aus der Erstellung und Auflösung von Vorjahresabgrenzungsposten im Haushaltsjahr 2016. Die Buchung des Vorjahresabgrenzungspostens in 2016 führt dabei zur Erstellung von Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung in 2015.

Posten 5	Rechnungsabgrenzungsposten	Haushaltsvorjahr	7.294,02 €
		Haushaltsjahr	12.843,45 €

Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite werden gebildet für Posten, die bereits vor dem Bilanzstichtag zu Einnahmen führen, jedoch erst nach dem Bilanzstichtag einen Ertrag darstellen.
Im Jahre 2015 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte in Höhe von 5.875,97 € gebildet. Gleichzeitig wurden 316,54 € aufgelöst.

D. Angaben zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang erhebliche Unterschiede zwischen Ergebnisrechnung, den Ergebnissen der Haushaltsvorjahre und der Gesamtermächtigung anzugeben und zu erläutern.

Bei der Einhaltung der Planansätze ist zu beachten, dass die Haushaltsplanung ca. 1 Jahr vor Erstellung der Eröffnungsbilanz erfolgte und nur eigeschränkte Erfahrungswerte aus vorherigen doppischen Planungen bestanden und keine Abschlüsse vorlagen.

Eine Wesentlichkeitsgrenze wurde nicht festgelegt.

Im Vergleich zur Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung Abweichungen:

Steuern und ähnliche Abgaben	(+) Mehrerträge 24.506,51 €
insbesondere aus der Gewerbesteuer ((+)10.691,40 €) und Einkommenssteuer ((+)12.980,61 €)	
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	(+) Mehrerträge 46.736,12 €
insbesondere aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ((+)26.189,73 €) und der sonstigen laufenden allg. Zuweisung vom Land ((+)19.198,17 €)	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	(-) Mindererträge 768,82€
insbesondere aus sonstigen Gebühren ((-)1.300,00 €)	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	(-) Mindererträge 5.735,31 €
insbesondere aus Mieten und Pachten ((-)5.737,05 €)	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	(+) Mehrerträge 290,54 €
Insbesondere aus Kostenerstattungen für Strom ((+)266,00 €)	
Sonstige laufende Erträge	(-) Mindererträge 2.528,43 €
insbesondere aus der Auflösung sonstiger Sonderposten ((-) 4.900,00 € geplant, aber nicht vorhanden, dafür Mehrerträge bei den Zuwendungen)	
Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	**(+) Mehrerträge 62.500,61 €**

Personalaufwendungen	(+) Minderaufw. 11.375,73 €
Insbesondere aus Vergütung Arbeitnehmer ((+)7.392,08 €) ansonsten kleinere Einsparungen	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	(+) Minderaufw. 43.139,50 €
insbesondere aus den Aufwendungen für Gas ((+)5.998,61 €) Heizöl ((+)2.756,95), Strom ((+)4.530,69 €); der Unterhaltung von Außenanlagen, Gebäuden und Gebäudeeinrichtungen ((+)35.800,31 €); Unterhaltung Straßen/Wege/Plätze ((+)4.018,62 €) sowie Kostenerstattungen an Gemeinden ((+) 9.165,20 €) und an Zweckverbände ((-)32.397,92 €)	
Abschreibungen auf das Anlagevermögen	(-) Mehraufw. 10.773,55 €
insbesondere aus der Abschreibung auf Straßen, Wege und Plätze ((-)3.905,64 €), Abwasserbeseitigungsanlagen ((-)1.032,68 €), Maschinen ((+)4.601,20 €) und Betriebsvorrichtungen ((-) 6.047,07 €) sowie Geschäftsausstattungen ((-)3.363,42 €)	
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	(+) Minderaufw. 35.882,74 €
insbesondere aus Amtsumlage ((+)4.293,47 €) sowie Umlagen an den Zweckverband ((+)31.400,00 € siehe oben, bei Dienstleistungen gebucht)	
Sonstige laufende Aufwendungen	(-) Mehraufw. 3.003,78 €
Insbesondere aus Einzelwertberichtigungen ((-)5.435,72 €) ansonsten kleinere Einsparungen	
Summe laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	**(+) Minderaufwendungen 76.620,64 €**

Die Zinserträge und sonstigen Finanzerträge weisen Mehrerträge in Höhe von (+) 2.78,99 € aus. Bei den Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen werden Minderaufwendungen in Höhe von (+) 128,55 € ausgewiesen.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen lagen nicht vor.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen verbessert sich gegenüber der Gesamtermächtigung um 139.528,79 € (Gesamtermächtigung von –136.008,93 €; Ergebnis +3.519,86 €).

Eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage für investive Schlüsselzuweisungen war nicht geplant und wurde aufgrund des positiven Ergebnisses nicht benötigt.

Die Gemeinde Tramm schließt das Haushaltsjahr 2015 mit einem Jahresergebnis in Höhe von +3.519,86 € ab. Dies entspricht einer Verbesserung zur Haushaltsplanung/Gesamtermächtigung um 139.528,79 €.

Im Folgenden werden die wesentlichen Abweichungen (3.000 €) gegenüber dem Haushaltsvorjahr aufgeführt:

Bezeichnung	Vorjahr	Haushaltsjahr	Abweichung
Erträge in €			
Grundsteuer B	75.282,17	79.700,29	4.418,12
Gewerbesteuer	29.850,89	45.691,40	15.840,51
Einkommenssteuer	227.558,59	259.980,61	32.422,02
Zuweisungen laufende Zwecke Land	17.520,00	9.487,50	-8.032,50
Mieten und Pachten	79.249,11	75.112,95	-4.136,16
Entschädigungen Eintragungen Dienstbarkeiten auf Grundstücken	3.500,00	0,00	-3.500,00
Finanzerträge Wertpapiere	7.740,00	3.513,84	-4.226,16
Aufwände in €			
Vergütung Arbeitnehmer	79.571,57	71.127,92	-8.443,65
Unterhaltung Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude	31.411,69	17.598,83	-13.812,86
Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	5.322,06	2.207,47	-3.114,59
Wartung KFZ	3.471,47	6.646,38	3.174,91
Kostenerstattung an Gemeinden (insbesondere Schulumlage und Wohnsitzanteile Kita)	55.090,89	93.817,71	38.726,82

Zuwendungen an Gemeinden (jetzt bei Kostenerstattungen gebucht)	37.536,36	0,00	-37.536,36
Kostenerstattung an Zweckverbände (insbesondere Schulumlage)	31.397,92	39.374,98	7.977,06
Kostenerstattung an Private (insbesondere Kindergärten)	4.772,95	48.083,06	43.310,11
Zuwendungen an Private (jetzt bei Kostenerstattungen gebucht)	46.390,28	0,00	-46.390,28
Kostenerstattung an sonstige (insbesondere Tagesmütter)	142,80	17.355,08	17.212,28
Zuwendungen an sonstige (jetzt bei Kostenerstattungen gebucht)	24.442,57	0,00	-24.442,57
Abschreibungen bebaute Grundstücke	4.493,00	8.467,75	3.974,75
Abschreibung Betriebsausstattung	3.335,02	6.413,42	3.078,40
Abschreibung Fahrzeuge	14.276,15	10.798,02	-3.478,13
Kreisumlage	271.596,36	289.534,14	17.937,78
Amtsumlage	117.008,69	127.706,53	10.697,84
Verluste aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	13.215,72	0,00	-13.215,72
Vollverzinsung Gewerbesteuer	3.775,25	261,45	-3.513,80

Im Ergebnishaushalt ergeben sich folgende Abweichungen zum Vorjahr:

Summe	**Vorjahr in €**	**Haushaltsjahr in €**	**Abweichung in €**
Laufende Erträge	932.100,81	967.188,87	35.088,06
Laufende Aufwendungen	969.914,95	967.476,55	-2.438,40
Zinserträge	8.637,00	4.078,99	-4.558,01
Zinsaufwendungen	3.775,25	271,45	-3.503,80
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
Ergebnis ohne Entnahmen aus Rücklagen	**-32.952,39**	**3.519,86**	**36.472,25**
Entnahme der Kapitalrücklage aus Investiven Schlüsselzuweisungen	32.952,39	0,00	-36.472,25
Jahresergebnis	0,00	3.519,86	3.519,86

Gegenüber dem Haushaltsvorjahr (-32.952,39 €) verbesserte sich das Ergebnis vor Entnahmen aus den Rücklagen um 36.472,25 €.

E. Angaben zur Finanzrechnung

Gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang erhebliche Unterschiede zwischen der Finanzrechnung, den Ergebnissen der Haushaltsvorjahre und der Gesamtermächtigung anzugeben und zu erläutern.

Bei der Einhaltung der Planansätze ist zu beachten, dass die Haushaltsplanung ca. 1 Jahr vor Erstellung der Eröffnungsbilanz erfolgte und kaum Erfahrungswerte aus vorherigen doppischen Planungen bestanden und keine Abschlüsse vorlagen.
Eine Wesentlichkeitsgrenze wurde nicht festgelegt.

Im Vergleich zur Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres ergeben sich bei folgenden Posten der Finanzrechnung Abweichungen:

Steuern und ähnliche Abgaben	(+) Mehreinz. 17.223,38 €
insbesondere aus der Gewerbesteuer ((+)6.920,40 €) und Einkommenssteuer ((+)10.665,81 €)	
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	(+) Mehreinz. 20.546,39 €
Insbesondere Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land ((+)19.198,17 €)	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	(+) Mehreinz. 4.253,98 €
insbesondere aus Grabnutzungsentgelten ((+)4.466,00 €)	

Privatrechtliche Leistungsentgelte	(-) Mindereinz. 6.559,71 €
Insbesondere aus Mieten und Pachten, Erbbauzinsen ((-)6.217,50 €),	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	(+) Mehreinz. 290,54 €
insbesondere aus Kostenerstattungen von priv. Unternehmen ((+)266,00 €)	
Sonstige laufende Einzahlungen	(+) Mehreinz. 2.716,73 €
Keine besonderen Abweichungen	
Summe laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	**(+) Mehreinzahlungen 38.471,31 €**

Personalauszahlungen	(+) Minderausz. 11.546,48 €
insbesondere aus Vergütung für Arbeitnehmer ((+)7.392,08 €)	
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	(+) Minderausz. 37.165,83 €
insbesondere aus Auszahlungen für Strom ((+)4.507,23 €); aus der Unterhaltung für Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ((+)31.485,75 €); und aus Kostenerstattungen an Gemeinden ((+)10.222,49 €) sowie an Zweckverbände ((-)32.724,98 €, gleicht sich mit Umlagen an Zweckverbände aus)	
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	(+) Minderausz. 32.553,32 €
insbesondere aus Amtsumlage ((+)4.293,47 €) und Umlagen an Zweckverbände ((+)31.400,00 €)	
Sonstige laufende Auszahlungen	(+) Minderausz. 1.032,19 €
Keine wesentlichen Abweichungen	
Summe laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	**(+) Minderauszahlungen 82.297,82 €**

Die Zinseinzahlungen und sonstigen Finanzeinzahlungen weisen Mehreinzahlungen in Höhe von (+)614,15 € aus. Bei den Zinsauszahlungen und sonstigen Finanzauszahlungen wurden Minderauszahlungen in Höhe von (+)128,55 € erreicht.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen verbessert sich gegenüber der Haushaltsplanung um 121.511,83 € (Planung/ Gesamtermächtigung von – 70.700 €; Ergebnis +50.811,83 €).

Außerordentliche Ein- und Auszahlungen entstanden nicht.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit verbessert sich gegenüber der Gesamtermächtigung um (+)9.659,29 €.
Die Differenz ergibt sich aus den Investitionszuwendungen vom Land.

Von den Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten wurden (+)19.166,28 € nicht in Anspruch genommen. Insbesondere wurden die Auszahlungen für den Feuerwehranbau nur anteilig verbraucht ((+)25.722,42 €). Gleichzeitig wurden (-)5.209,77 € mehr für Geringwertige Vermögensgegenstände ausgegeben als geplant.

Der Finanzmittelbestand verbessert sich gegenüber der Planung/Gesamtermächtigung um 150.337,40 € (geplant Finanzmittelfehlbetrag 65.750 €), Ergebnis Finanzmittelüberschuss 84.587,40 €).

Die Durchlaufenden Gelder weisen einen positiven Saldo von (-)218,53 aus. Der Finanzhaushalt des Haushaltsjahres 2015 verbessert sich gegenüber der Planung insgesamt um 150.118,87 €.

Dieser Wert deckt sich mit der Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (geplant Abnahme von 65.750 €. Ergebnis Zunahme von 84.368,87 €).

Die Gemeinde Tramm schließt das Haushaltsjahr 2015 mit einer Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt in Höhe von 84.368,87 € ab. Dies entspricht einer Verbesserung zur Haushaltsplanung/Gesamtermächtigung um 150.118,87 €.

Die Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand mehren sich somit von 362.784,16 € auf 447.153,03 €.

Im Folgenden werden die wesentlichen Abweichungen (3.000,00 €) gegenüber dem Haushaltsvorjahr aufgeführt:

Bezeichnung	Vorjahr	Haushaltsjahr	Abweichung
Einzahlungen in €			
Grundsteuer B	75.528,73	79.631,66	4.102,93
Gewerbesteuer	28.182,89	41.920,40	13.737,51
Einkommenssteuer	226.918,21	257.665,81	30.747,60
Sonstige allg. Zuweisungen Land	11.947,56	8.960,67	-2.986,89
Zuweisung für laufende Zwecke Land	27.520,00	10.237,50	-17.282,50
Entschädigung Eintragung Dienstbarkeit	3.500,00	0,00	-3.500,00
Sonstige Leistungsentgelte	12.078,36	6.907,79	-5.170,57
Konzessionsabgaben	40.113,70	32.854,36	-7.259,34
Auszahlungen in €			
Vergütung Arbeitnehmer	80.423,16	71.127,92	-9.295,24
Gas	17.999,60	21.453,96	3.454,36
Unterhaltung Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude	26.412,39	21.913,39	-4.499,00
Wartungskosten KFZ	3.471,47	6.712,04	3.240,57
Kostenerstattungen an Gemeinden (Schulumlage/Kindergärten)	45.373,18	92.760,42	47.387,24
Zuwendungen an Gemeinden	37.919,51	0,00	-37.919,51
Kostenerstattung an Zweckverbände (Schulumlage)	31.397,92	39.374,98	7.977,06
Kostenerstattungen an private Unternehmen (Kindergärten)	3.400,00	48.374,62	44.974,62
Zuschüsse an private Unternehmen (insbesondere Kita)	46.736,32	0,00	-46.736,32
Kostenerstattungen an sonstige (Tagesmütter)	142,80	17.355,08	17.212,28
Zuschüsse an sonstige	26.683,81	3.500,00	-23.183,81
Gewerbesteuerumlage	1.634,85	7.351,31	5.716,46
Kreisumlage	280.520,30	298.458,08	17.937,78
Amtsumlage	117.008,69	127.706,53	10.697,84
Dienst- und Schutzkleidung	1.127,18	4.251,45	3.124,27
Vollverzinsung Gewerbesteuer	3.775,25	261,45	-3.513,80

Auf einen Vergleich der investiven Ein- und Auszahlungen wird verzichtet, da die Investitionen grundsätzlich nicht mit den Vorjahren verglichen werden können (einmalig, nicht wiederkehrend).

In der Finanzrechnung ergeben sich folgende Abweichungen zum Vorjahr:

Summe	Vorjahr in €	Haushaltsjahr in €	Abweichung in €
Laufende Einzahlungen	899.240,62	912.809,57	13.568,95
Laufende Auszahlungen	824.771,55	866.140,44	41.368,89
Zinseinzahlungen	4.741,00	4.414,15	-326,85
Zinsauszahlungen	3.775,25	271,45	-3.503,80
Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionen	46.102,59	44.809,29	-1.293,30
Auszahlungen aus Investitionen	114.170,67	11.033,72	-103.136,95
Saldo durchlaufende Gelder	1.028,12	-218,53	-1.246,65
Saldo Gesamt/ Veränderung der liquide Mittel	**8.394,86**	**84.368,87**	**75.974,01**

Das Finanzergebnis verbessert sich, insbesondere aufgrund der gesunkenen Investitionen, im Vergleich zum Vorjahr um 75.974,01 €.

F. Angaben zur Teilergebnisrechnung

Nach § 4 Abs. 10 GemHVO ist in der Teilergebnisrechnungen das Jahresergebnis der Teilhaushalte nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen darzustellen.

Gemäß § 46 Abs. 2 GemHVO sind im Anhang erhebliche Unterschiede zwischen der Teilergebnisrechnung, den Ergebnissen der Haushaltsvorjahre und der Gesamtermächtigung anzugeben und zu erläutern.

Bei der Einhaltung der Planansätze ist zu beachten, dass die Haushaltsplanung ca. 1 Jahr vor Erstellung der Eröffnungsbilanz erfolgte und kaum Erfahrungswerte aus vorherigen doppischen Planungen bestanden und keine Abschlüsse vorlagen.

Eine Wesentlichkeitsgrenze wurde nicht festgelegt.

Im Vergleich zur Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres ergeben sich in der Teilergebnisrechnung folgende Abweichungen in €:

Teilhaushalt	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
1. Zentrale Dienste	-18.060,00	-16.944,35	1.115,65
3. Ordnung und Soziales	-259.089,66	-220.895,90	38.193,76
4. Bau- und Verkehrswesen	-148.609,27	-87.981,61	60.627,66
5. Zentrale Finanzleistungen	289.750,00	329.341,72	39.591,72
Gesamtergebnis	**-136.008,93**	**3.519,86**	**139.528,79**

Die Teilergebnisrechnung ist in der Summe identisch mit dem Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen aus der Ergebnisrechnung.

Die Teilhaushalte schließen durchgehend mit einem besseren Ergebnis als ursprünglich geplant ab. Auf eine detaillierte Erläuterung der Abweichungen gegenüber der Planung/Gesamtermächtigung wird daher verzichtet. Es wird auf die Angaben zur Ergebnisrechnung verwiesen.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergeben sich in der Teilergebnisrechnung folgende Abweichungen in €:

Teilhaushalt	Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	Abweichung
1. Zentrale Dienste	-17.017,87	-16.944,35	73,52
3. Ordnung und Soziales	-234.022,11	-220.895,90	13.126,21
4. Bau- und Verkehrswesen	-92.191,47	-87.981,61	4.209,86
5. Zentrale Finanzleistungen	310.279,06	329.341,72	19.062,66
Gesamtergebnis	**-32.952,39**	**3.519,86**	**36.472,25**

Der Teilhaushalt 1 verbessert sich unwesentlich gegenüber dem Vorjahr um 73,52 €.

Das Ergebnis im Teilhaushalte 3 verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 13.126,21 €. Hierfür sind insbesondere gesunkene Personalaufwendungen verantwortlich.

Die Verbesserung von 4.209,86 € im Teilhaushalt 4 kann insbesondere den gesunkenen Aufwendungen für Gebäude- und Straßenunterhaltung zugeschrieben werden. Die Verluste aus Mieterträgen und erhöhten Abschreibungen, konnten durch die geringeren Verluste aus dem Verkauf von Wertgegenständen ausgeglichen werden.

Der Teilhaushalt 5 verbessert sich um 19.062,66 € im Vergleich zum Vorjahr. Die gestiegenen Steuereinnahmen werden zum Teil durch erhöhte Amts- und Kreisumlagen minimiert.

G. Angaben zur Teilfinanzrechnung

Nach § 4 Abs. 12 GemHVO ist in der Teilfinanzrechnungen der Finanzmittelüberschuss bzw. Finanzmittelfehlbetrag darzustellen.

Gemäß § 46 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang erhebliche Unterschiede zwischen der Teilfinanzrechnung, den Ergebnissen der Haushaltsvorjahre und der Gesamtermächtigung anzugeben und zu erläutern.

Angaben zu den Ergebnissen aus Haushaltsvorjahren können beim ersten doppischen Jahresabschluss nicht getroffen werden.

Bei der Einhaltung der Planansätze ist zu beachten, dass die Haushaltsplanung ca. 1 Jahr vor Erstellung der Eröffnungsbilanz erfolgte und kaum Erfahrungswerte aus vorherigen doppischen Planungen bestanden und keine Abschlüsse vorlagen.

Eine Wesentlichkeitsgrenze wurde nicht festgelegt.

Im Vergleich zur Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres ergeben sich in der Teilfinanzrechnung folgende Abweichungen in €:

Teilhaushalt	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
1. Zentrale Dienste	-18.060,00	-17.008,04	1.051,96
3. Ordnung und Soziales	-281.689,66	-223.101,85	58.587,81
4. Bau- und Verkehrswesen	-81.900,34	-16.141,67	65.758,67
5. Zentrale Finanzleistungen	315.900,00	340.838,96	24.938,96
Gesamtergebnis	**-65.750,00**	**84.587,40**	**150.337,40**

Die Teilfinanzrechnung ist in der Summe identisch mit dem Jahresmittelüberschuss der Finanzrechnung.

Die Teilhaushalte schließen durchgehend mit einem besseren Ergebnis als ursprünglich geplant ab. Auf eine detaillierte Erläuterung der Abweichungen gegenüber der Planung/Gesamtermächtigung wird daher verzichtet. Es wird auf die Angaben zur Finanzrechnung verwiesen.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergeben sich in der Teilfinanzrechnung folgende Abweichungen in €:

Teilhaushalt	Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	Abweichung
1. Zentrale Dienste	-16.796,13	-17.008,04	-211,91
3. Ordnung und Soziales	-195.992,57	-223.101,85	-27.109,28
4. Bau- und Verkehrswesen	-106.109,24	-16.141,67	89.967,57
5. Zentrale Finanzleistungen	326.264,68	340.838,96	14.574,28
Gesamtergebnis	**7.366,74**	**84.587,40**	**77.220,66**

Der Teilhaushalt 1 verschlechtert sich unwesentlich gegenüber dem Vorjahr.

Die Verschlechterung von 27.109,28 € im Teilhaushalt beruht insbesondere auf gesunkenen laufenden Zuwendungen und gestiegenen investiven Auszahlungen.

Der Teilhaushalt schließt um 89.967,57 € besser ab als das Haushaltvorjahr. Dies beruht vor allem auf den deutlich geringeren Investitionen.

Der Teilhaushalt 5 verbessert sich um 19.062,66 € im Vergleich zum Vorjahr. Die gestiegenen Steuereinnahmen werden zum Teil durch erhöhte Amts- und Kreisumlagen minimiert.

H. Sonstige Angaben gemäß § 48 Absatz 2 GemHVO-Doppik

(es sind nur die für die Gemeinde Tramm zutreffenden Angaben aufgeführt)

H.1 gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

Für 72 Flurstücke im Eigentum der Gemeinde sind beschränkte persönliche Dienstbarkeiten (Hochspannungsleitungsrecht, Transformatorenstationsrecht, Ferngasleitungsrecht u.a.) oder Grunddienstbarkeiten (Geh- und Fahrrecht) eingetragen.

Die eingeräumten Rechte dienen durchgehend der Sicherstellung der Grundversorgung (Gas, Wasser und Strom), wurden unentgeltlich eingeräumt und führen nicht zu einer Wertminderung der Grundstücke.

H.2 Mitgliedschaften

Die Gemeinde Tramm ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation
Kommunaler Anteilseignerverband der WEMAG
Kommunaler Arbeitgeberverband
Zweckverband Schweriner Umland
Städte- und Gemeindetag MV
Kreisfeuerwehrverband
Wasser- und Bodenverband „Untere Elde“
Lewitz e.V.

H.3 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern

Die Gemeinde Tramm hat ihren Arbeitnehmer bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V versichert (zusätzliche Altersvorsorge, Pflichtversicherung). Der Arbeitnehmer hat einen direkten Anspruch gegen die Zusatzversorgungskasse. Lediglich wenn diese ihre Verpflichtungen nicht erfüllen kann, steht die Gemeinde hierfür ein.

H.4 Personalbestand

Die Zahl Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zum Bilanzstichtag zeigt folgende Übersicht:

	Anzahl
Arbeitnehmer	4
- davon teilzeitbeschäftigt	2
- davon Freizeitphase Altersteilzeit	0
I**nsgesamt**	4

Anlagen:

Muster 5a gemäß § 48 Abs.3 GemHVO (Entwicklung der liquiden Mittel und Kassenkredite)
Muster 12a gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO (Übersicht über Erträge und Aufwendungen)

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr

Nr.		Gemeinde Tramm 2015	laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €			
			1	2	3	4
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2.6.1 GemHVO) (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				362.784,16
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4.10.1 GemHVO)				0,00
3	=	**Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres**	633.304,12	-272.277,06	1.757,10	362.784,16
4	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	
5	=	**Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres**	**633.304,12**	**-272.277,06**	**1.757,10**	**362.784,16**
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	50.811,83			50.811,83
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	0,00			0,00
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)		33.775,57		33.775,57
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
10	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)			-218,53	-218,53
11	=	**Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres**	684.115,95	-238.501,49	1.538,57	**447.153,03**
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2.6.1 GemHVO)				447.153,03
13	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres				0,00
14	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres				447.153,03

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	439.784,14	0,00	439.784,14	464.290,65	-24.506,51	40
	1.1	Grundsteuer A	15.000,00	0,00	15.000,00	15.088,56	-88,56	(4011)
	1.2	Grundsteuer B	79.500,00	0,00	79.500,00	79.700,29	-200,29	(4012)
	1.3	Gewerbesteuer	35.000,00	0,00	35.000,00	45.691,40	-10.691,40	(4013)
	1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	247.000,00	0,00	247.000,00	259.980,61	-12.980,61	(4021)
	1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.234,14	0,00	7.234,14	7.409,26	-175,12	(4022)
	1.6	Sonstige Gemeindesteuern	12.100,00	0,00	12.100,00	12.457,18	-357,18	(403)
	1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	43.950,00	0,00	43.950,00	43.963,35	-13,35	(4052)
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	301.667,41	0,00	301.667,41	348.403,53	-46.736,12	41
	2.1	Schlüsselzuweisungen	276.417,41	0,00	276.417,41	277.765,63	-1.348,22	(411)
	2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	8.960,67	-8.960,67	(413)
	2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	10.237,50	-10.237,50	(414)
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.000,00	0,00	36.000,00	35.231,18	768,82	43
	4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	35.800,00	0,00	35.800,00	35.231,18	568,82	(432)
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.100,00	0,00	88.100,00	82.364,69	5.735,31	441, 443, 444, 445, 448
	5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.100,00	0,00	88.100,00	82.364,69	5.735,31	(441)
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	290,54	-290,54	442,448
9.	+	Sonstige laufende Erträge	39.136,71	0,00	39.136,71	36.608,28	2.528,43	46
10.	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**	**904.688,26**	**0,00**	**904.688,26**	**967.188,87**	**-62.500,61**	
11.	-	Personalaufwendungen	117.650,00	0,00	117.650,00	106.274,27	11.375,73	50
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	338.696,09	0,00	338.696,09	295.556,59	43.139,50	52
	13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	61.438,50	0,00	61.438,50	46.121,67	15.316,83	(522)
	13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	88.230,46	0,00	88.230,46	40.250,37	47.980,09	(523)
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	107.150,00	0,00	107.150,00	117.923,55	-10.773,55	53
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	460.640,82	0,00	460.640,82	424.758,08	35.882,74	54
	16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.089,27	0,00	3.089,27	3.000,00	89,27	(541)
	16.3	Gewerbesteuerumlage	4.517,41	0,00	4.517,41	4.517,41	0,00	(5431)
	16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	289.534,14	0,00	289.534,14	289.534,14	0,00	(54421)
	16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	132.000,00	0,00	132.000,00	127.706,53	4.293,47	(54422)
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	19.960,28	0,00	19.960,28	22.964,06	-3.003,78	56
19.	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**	**1.044.097,19**	**0,00**	**1.044.097,19**	**967.476,55**	**76.620,64**	
20.	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**	**-139.408,93**	**0,00**	**-139.408,93**	**-287,68**	**-139.121,25**	
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.800,00	0,00	3.800,00	4.078,99	-278,99	47
	21.1	Zinserträge	0,00	0,00	0,00	565,15	-565,15	(471, 472, 479)

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	
	21.2	Sonstige Finanzerträge	3.800,00	0,00	3.800,00	3.513,84	286,16	(473 - 479)
22.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	400,00	0,00	400,00	271,45	128,55	57
	22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	400,00	0,00	400,00	271,45	128,55	(571 - 579)
23.	**=**	**Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)**	**3.400,00**	**0,00**	**3.400,00**	**3.807,54**	**-407,54**	
24.	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**	**-136.008,93**	**0,00**	**-136.008,93**	**3.519,86**	**-139.528,79**	
28.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)**	**-136.008,93**	**0,00**	**-136.008,93**	**3.519,86**	**-139.528,79**	
31.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)**	**-136.008,93**	**0,00**	**-136.008,93**	**3.519,86**	**-139.528,79**	
34.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)**	**-136.008,93**	**0,00**	**-136.008,93**	**3.519,86**	**-139.528,79**	
37.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)**	**-136.008,93**	**0,00**	**-136.008,93**	**3.519,86**	**-139.528,79**	
39.		Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	3.519,86	-----	

**** Ende der Liste "Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung" ****

3. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2015

Inhalt

1. Allgemeine Hinweise und Rechtsgrundlagen 19
2. Kennzahlen zum Jahresabschluss 2015 20
2.1. Angaben zur Einwohnerentwicklung der Gemeinde 20
2.2. Allgemeine Angaben zur Bilanz 22
2.2.1. Entwicklung Eigenkapital 22
2.2.2. Belastung durch das Anlagevermögen 22
2.3. Liquide Mittel 23
3. Angaben zum Jahresergebnis 2015 23
3.1. Steuern, Zuwendungen und Umlagen 23
3.2. Sonstige Angaben zum Jahresergebnis 24
4. Angaben zu den wesentlichen Produkten und kostenrechnenden Einrichtungen 25
4.1. Kostenrechnende Einrichtungen 25
4.2. Wesentliche Produkte 26
5. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind 28
6. Fazit / Chancen und Risiken 29

1. Allgemeine Hinweise und Rechtsgrundlagen

Die Gemeinde Tramm hat gemäß § 49 GemHVO für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Rechenschaftsbericht aufzustellen. Der Rechenschaftsbericht umfasst die für die Gemeinde relevanten Vorgänge, sofern diese nicht bereits ausreichend im Anhang erläutert wurden.

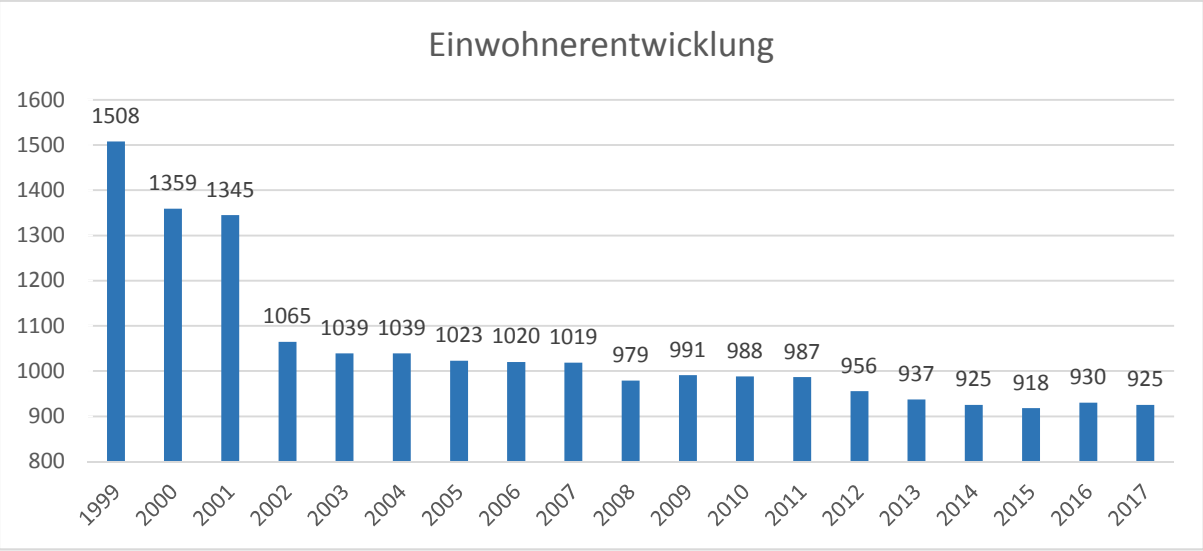
Auszug des § 49 GemHVO
(1) Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.
(2) Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.
(3) Der Rechenschaftsbericht soll auch eingehen auf:
1.Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
2.Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben

2. Kennzahlen zum Jahresabschluss 2015

2.1	Einwohner	918
2.1	Fläche	41,92 km²
2.1	Einwohner pro km²	21,90
2.1	Anteil der unter 20 jährigen an der Gesamtbevölkerung	17,65 %
2.2.1	Eigenkapitalquote	72,23 %
2.2.1	Fehlbetragsquote (Jahresfehlbetrag durch Allgemeinen Kapitalrücklage unter Beachtung der Ergebnisvorträge)	0,00 %
2.2.2	Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen	85,79 %
2.2.2	Anteil Infrastrukturvermögen am Gesamtvermögen	46,39 %
2.2.2	Infrastrukturvermögen pro Kopf	1.746,14 €
2.2.2	Abschreibungsintensität (Anteil der Abschreibungen an den ordentlichen Aufwendungen)	12,19 %
2.2.2	Drittfinanzierungsquote (Anteil der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten an den ordentliche Aufwendungen)	5,30 %
2.2.2	Nettoabschreibungen pro Kopf	72,42 €
2.2.2	Investitionsquote (Relation Investitionen zu den Abschreibungen)	9,36 %
2.3	Liquidität I (liquide Mittel/kurzfristige Verbindlichkeiten)	2.224,12 %
2.3	Liquidität II (liquide Mittel +Forderungen +Wertpapiere/ kurzfristige Verbindlichkeiten	2.438,79 %
2.3	Liquidität III (Umlaufvermögen/ kurzfristige Verbindlichkeiten)	2.438,79 %
2.3	Liquide Mittel pro Kopf	395,19 €
2.3	Verbindlichkeiten pro Kopf	21,90 €
3.1	Steueraufkommen pro Kopf	500,84 €
3.1	Zuweisungen von Bund, Land, etc. pro Kopf	379,52 €
3.1	Anteil der Amts- und Kreisumlage an den Gesamtaufwendungen	43,11 %
3.2	Anteil der Aufwendungen für die Gemeindevertretung an den Gesamtaufwendungen ohne Amts- und Kreisumlage (Selbstverwaltung)	2,18 %
3.2	Anteil der freiwilligen Leistungen an den Gesamtaufwendungen	3,58 %

2.1. Angaben zur Einwohnerentwicklung der Gemeinde

Am 01.01.2011 fusionierten die beiden selbständigen Gemeinden Göhren und Tramm zur Gemeinde Tramm. Sie umfasst derzeit eine Fläche von 4.192 ha (41,92 km²).
Zur Gemeinde Tramm gehören die Ortsteile Tramm, Göhren, Bahlenhüschen und Settin.



Die dargestellten Einwohnerzahlen ergeben sich aus den am Ende des jeweiligen Jahres mit Hauptwohnsitz gemeldeten Einwohnern, gemäß den Zahlen des statistischen Landesamtes.
Die Gemeinde Tramm verzeichnet zur Jahrtausendwende eine drastische Abnahme der Bevölkerungszahl. Dies beruht darauf, dass die Siedlung im Wald und die dort befindliche Asylunterkunft im Jahre 2002 der Gemeinde Zapel übertragen wurde. Von 2002 bis 2017 beträgt der Verlust 13,15 %.

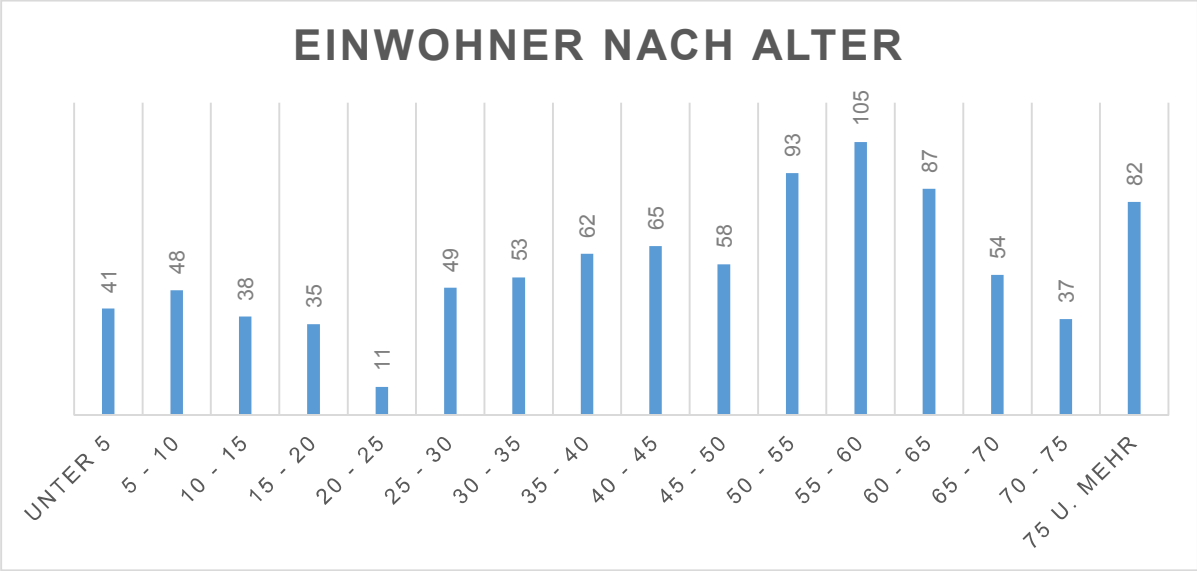
Seit dem Jahre 2002 zeigt die Entwicklung Einwohnerzahlen eine leichte aber stetige Abnahme der Bevölkerung. Nur im Jahre 2016 konnte ein leichter Anstieg verzeichnet werden.

Im Jahre 2015 nahm die Bevölkerung um 7 Einwohner ab.

Geborene	12	Gestorbene	12	Verlust	0
Zugezogen	45	Fortgezogen	52	Wanderung	-7

In der Gemeinde lebten somit zum Ende 2015 21,90 Einwohner pro km², dies liegt deutlich unter dem Landesdurchschnitt von 69,46 Einwohnern pro km². Selbst im Vergleich zum Durchschnitt der Flächengemeinden mit 32,67 Einwohnern pro km² (ohne Städte und Gemeinden mit Stadtrecht) ist die Gemeinde Tramm dünn besiedelt.

Die Altersstruktur der Gemeinde zum 31.12.2015 ergibt sich wie folgt:



Aus der Altersstruktur ergibt sich, dass die unter 20 Jährigen einen Anteil an der Bevölkerung von 17,65 % (162 Einwohner) einnehmen. Hiermit liegt die Gemeinde über dem Landesdurchschnitt von 16,19 %. Die 45 bis 65 Jährigen nehmen mit 37,36 % (343 Einwohner) den größten Teil der Bevölkerung ein. Auffallend ist der starke Rückgang der Bevölkerung bei den unter 50 Jährigen. Hier ist deutlich der gesellschaftliche Wandel zum Zeitpunkt der Wiedervereinigung erkennbar. Die zum 31.12.2015 49 Jährigen waren 1990 grade einmal 24 Jahre alt. Diese Altersgruppe hatte noch keine Wurzeln (Familie, Haus etc.) in der Gemeinde geschlagen und hat diese darum, in der Aussicht auf Arbeit in den alten Bundeländern, verlassen. Auch spiegelt sich der „Geburtenknick“ in den 90ern deutlich im Rückgang bei den 20-25 Jährigen wider.

Die Altersstruktur der Gemeinde ist als typisch für eine ländlich geprägte Flächengemeinde in Mecklenburg-Vorpommern anzusehen. Die Überalterung der Bevölkerung (demografischer Wandel) stellt somit auch für die Gemeinde Tramm eine große Herausforderung dar.

So werden in den nächsten 10 Jahren alleine 192 Einwohner (55-65 Jährige) das Rentenalter erreichen. Demgegenüber stehen nur 73 Einwohner (10-20 Jährige) die ins Arbeitsleben eintreten werden. Es ergibt sich also ein Rückgang potenzieller Einkommenssteuerzahler von 119 Einwohnern. Hierbei ist noch nicht berücksichtigt, dass von den Jugendlichen voraussichtlich ein Teil gezwungen sein wird, für Lehre und Studium, ihre Heimat zu verlassen.

2.2. Allgemeine Angaben zur Bilanz

2.2.1. Entwicklung Eigenkapital

Jahr	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	Entnahme aus der zweck-gebundenen Kapitalrücklage	Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklage	Stand Ergebnis-vortrag zum 31.12.	Strand zweck-gebundene Kapitalrücklage zum 31.12.	Strand allg. Kapitalrücklage zum 31.12.	Eigenkapital gesamt Summe aus Spalte 8,9,10
in €							
1	2	3	7	8	9	10	1
2012	-10.961,82	10.961,82	0,00	0,00	0,00	2.463.540,41	2.463.540,41
2013	-2.638,72	2.638,72	0,00	0,00	8.813,12	2.463.540,41	2.472.353,53
2014	-32.952,39	32.952,39	0,00	0,00	2.347,82	2.463.540,41	2.465.888,23
2015	3.519,86	0,00	3.519,86	3.519,86	28.816,18	2.463.540,41	2.495.876,45
Gesamt	-43.033,07	46.552,93	3.519,86	3.519,86	28.816,18	2.463.540,41	**2.495.876,45**
Voraussichtliche Ergebnisse gemäß der Haushaltsplanung 2018							
2016	-68.908,16	54.813,81	-14.094,35	-10.574,49	0,00	2.463.540,41	2.452.965,92
2017	4.388,82	0,00	4.388,82	-6.185,67	25.117,54	2.463.540,41	2.482.472,28
2018	0,00	0,00	0,00	-6.185,67	51.617,54	2.463.540,41	2.508.972,28
2019	15.050,00	0,00	15.050,00	8.864,33	76.767,54	2.463.540,41	2.549.172,28
2020	31.250,00	0,00	31.250,00	40.114,33	103.617,54	2.463.540,41	2.607.272,28
2021	25.950,00	0,00	25.950,00	66.064,33	132.617,54	2.463.540,41	2.662.222,28

Die Gemeinde Tramm verfügte bei Einführung der doppischen Haushaltsführung zum 01.01.2012 über ein Eigenkapital in Höhe von 2.492.398,34 €. Dieses nimmt bis zum Ende 2015 um 3.478,11 € bzw. 0,14 % zu.
Zu beachten ist hierbei, dass in den Jahren 2012 und 2013 insgesamt 81.019,46 € aus den Haushaltskonsolidierungsmitteln entnommen werden mussten um einen Haushaltsausgleich zu erreichen. Die Konsolidierungsmittel wurden in 2013 vollständig verbraucht.
Aus den vorläufigen bzw. geplanten Jahresergebnissen gemäß der Haushaltsplanung 2018 lässt sich ableiten, dass sich die Situation der Gemeinde Tramm im Haushaltsfolgejahr 2016 verschlechtert. Durch die Neuregelung des Finanzausgleiches ab 2018 und durch die Umsetzung der fortgeführten Haushaltssicherungskonzepte können unterjährig wieder positive Ergebnis erreicht werden. Im Ergebnis wird das Eigenkapital voraussichtlich zum 31.12.2021 um insgesamt 169.823,94 € bzw. 6,81 % gegenüber der Eröffnungsbilanz ansteigen.

Für weitere Informationen wird auf Punkt 3 dieses Rechenschaftsberichtes und die Angaben im Anhang verwiesen.

2.2.2. Belastung durch das Anlagevermögen

Das Vermögen der Gemeinde Tramm besteht zu 85,79 % aus Anlagevermögen bzw. zu 46,39 % aus Infrastrukturvermögen. Somit ist der überwiegende Teil des gemeindlichen Vermögens in Grundstücken, Gebäuden und Straßen gebunden. Dies ist für den öffentlichen Bereich nicht unüblich.

Die vier Ortsteile der Gemeinde Tramm sind überwiegend recht kompakt bebaute Ortslagen und auch die Entfernungen zwischen den Ortsteilen sind als kurz zu betrachten. Entsprechend muss die Gemeinde nur ein ehr klein dimensioniertes Infrastrukturvermögen zur Versorgung seiner Einwohner vorhalten. Trotz der geringen Bevölkerungsdichte ergibt sich ein vergleichsweise niedriges Infrastrukturvermögen von 1.746,14 € pro Einwohner. Die Aufwendungen für Unterhaltung und Abschreibungen des Infrastrukturvermögens belasten die Gemeinde Tramm somit verhältnismäßig schwach.

Die Abschreibungen in Höhe von 117.923,55 € machen 12,19 % der gesamten Aufwendungen aus. Gleichzeitig belaufen sich die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten auf 51.439,73 € bzw. 5,30 % der Gesamterträge.
Somit ergibt sich eine Nettoabschreibung von 66.483,82 € / 72,42 € pro Einwohner.

Die im Haushaltsjahr 2015 getätigten Investitionen in Höhe von 11.033,72 € sind nicht in der Lage den Wertverlust des Anlagevermögens durch die Abschreibungen auszugleichen (Investitionsquote von 9,36 %). Entsprechend nimmt der Werte des Anlagevermögens ab.

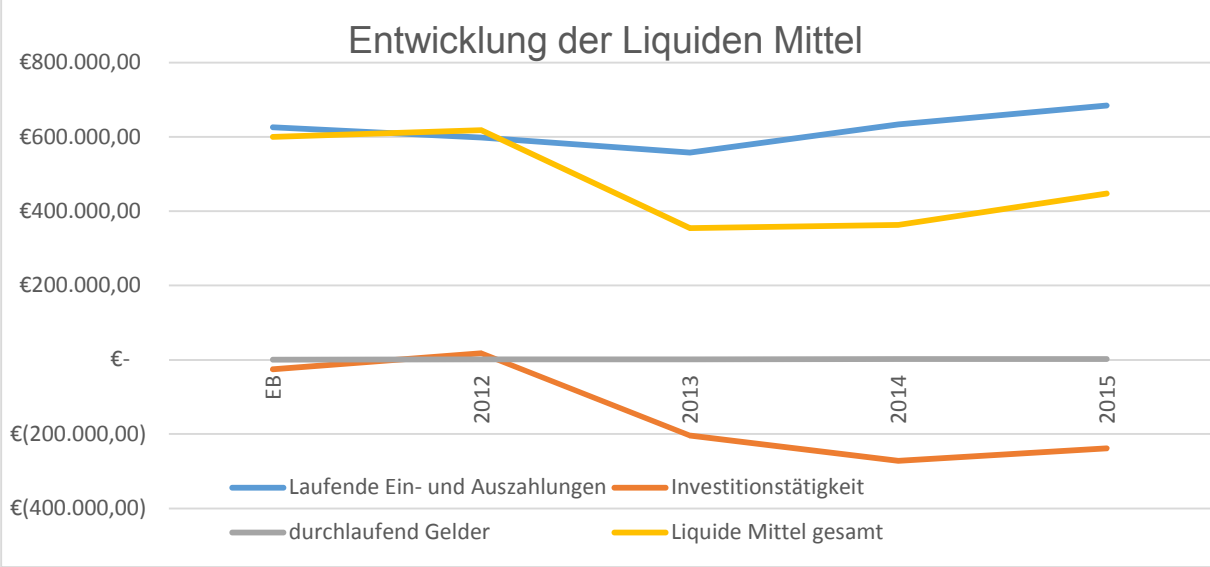
2.3. Liquide Mittel

Die liquiden Mittel belaufen sich zum 31.12.2015 auf 447.153,03 €, die kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr betragen 20.104,70 €.

Die Gemeinde weist bereist in der Liquidität I nach, dass sie in der Lage ist, die kurzfristig anfallenden Verbindlichkeiten aus den liquiden Mitteln zu bezahlen.

Die liquiden Mittel der Gemeinde nehmen in 2015 um 84.368,87 € zu. Auch in den Folgejahren kann mit einem leichten Anstieg der liquiden Mittel gerechnet werden. Die Gemeinde ist nicht auf die Inanspruchnahme von Kassenkrediten angewiesen und hat keine Investitionskredite aufgenommen.

Es folgt eine Übersicht zur Entwicklung der Liquidität der Gemeinde seit Einführung der Doppik (EB):



3. Angaben zum Jahresergebnis 2015

3.1. Steuern, Zuwendungen und Umlagen

Entwicklung der Steuererträge in €				
	2012	2013	2014	
Grundsteuer A	15.225,63	15.079,92	15.033,30	15.088,56
Grundsteuer B	74.750,38	75.516,79	75.282,17	79.700,29
Gewerbesteuer	15.232,25	8.928,55	29.850,89	45.691,40
Einkommenssteuer	185.398,37	209.495,21	227.558,59	259.980,61
Umsatzsteuer	6.325,94	6.359,74	6.567,52	7.409,26
Hundesteuer	4.239,16	4.702,50	4.187,50	4.032,50
Zweitwohnungssteuer	7.312,87	7.266,01	7.968,62	8.424,68
Familienausgleichleistungen	40.050,45	40.721,45	43.075,23	43.963,35
Gewerbesteuerumlage	-2.488,51	-390,94	-3.309,95	-4.517,41
Gesamt	**346.046,54**	**367.679,23**	**406.213,87**	**459.773,24**

Laut dem Realsteuervergleich des statistischen Landesamtes beläuft sich das durchschnittliche Steueraufkommen pro Einwohner der Kommunen 2015 auf 691,00 € bzw. für Gemeinden unter 1.000

Einwohnern auf 672,00 €. Das Steueraufkommen in Tramm lag 2015 mit 500,84 € pro Einwohner deutlich unter dem Landesdurchschnitt.
Nach dem Einbruch der Gewerbesteuern in 2013, haben diese sich in 2014 und 2015 wieder erholt, bleiben aber auf einem sehr niedrigen Niveau. Die Gewerbesteuern zeigen deutlich, dass diese starken, durch die Gemeinde nicht beinflussbaren, Schwankungen unterliegen.

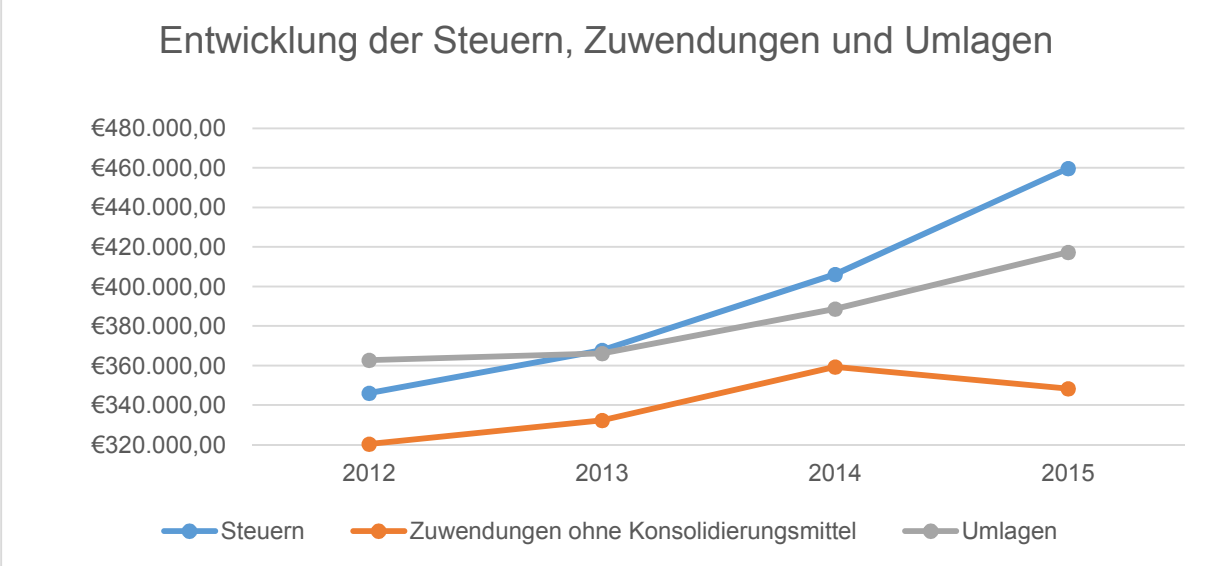
Die gegenwärtig gute konjunkturelle Entwicklung in der Bundesrepublik Deutschland spiegelt sich in den weiter steigenden Einkommenssteuern wieder.

Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen in €				
	2012	2013	2014	2015
Schlüsselzuweisungen Land	263.082,93	274.844,42	277.962,27	277.765,63
laufende Zuweisungen Land	0,00	10.000,00	17.520,00	10.237,50
Auflösung Sonderposten	44.338,58	47.488,39	51.877,76	51.439,73
Auflösung Haushalts-konsolidierungsmittel	43.170,23	37.849,23	0,00	0,00
sonstige Zuwendungen	12.941,54	0,00	11.947,56	8.960,67
Gesamt	**363.533,28**	**370.182,04**	**359.307,59**	**348.403,53**
Ohne Konsolidierungsmittel	320.363,05	332.332,81	359.307,59	348.403,53

In den Jahre 2012 und 2013 wurden die noch vorhandenen Haushaltskonsolidierungsmittel vollständig zu Ausgleich der Jahresfehlbeträge aufgebraucht.
Die Schlüsselzuweisungen steigen in den Jahren leicht an.

Entwicklung der Amts- und Kreisumlage in €				
	2012	2013	2014	2015
Amtsumlage	119.019,47	109.317,91	117.008,69	127.706,53
Kreisumlage	243.687,27	256.846,91	271.596,36	289.534,14
Gesamt	**362.706,74**	**366.164,82**	**388.605,05**	**417.240,67**

Durch die gestiegenen Erträge aus Steuern und Zuwendungen, steigen gleichzeitig die zu leistenden Amts- und Kreisumlagen an. Die Amts- und Kreisumlage verursacht mit 43,11 % der Gesamtaufwendungen den größten Kostenfaktor für die Gemeinde Tramm.



3.2. Sonstige Angaben zum Jahresergebnis

Die Selbstverwaltungskosten der Gemeindevertretung (Produkt 11104, Sitzungsgelder, Aufwandsentschädigungen etc.) beliefen sich auf 11.986,67 €. Dies entspricht nur 2,18% der Aufwendungen ohne Amts- und Kreisumlage und ist als angemessen zu betrachten.

Es folgt die Übersicht der freiwilligen Leistungen:

Produkt		Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil / Zuschuss der Gemeinde
11103	Öffentlichkeitsarbeit	3.267,94 €	0,00 €	3.267,94 €
11104	Verfügungsmittel BGM	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11104	Repräsentationen BGM	25,00 €	0,00 €	25,00 €
11104	Speisen und Getränke	159,80 €	0,00 €	159,80 €
28100	Heimat und Kulturpflege	7.478,52 €	0,00 €	7.478,52 €
36600	Jugendclub	20.979,25 €	10.307,50 €	10.671,75 €
42407	Badestelle Settiner See	1.455,63 €	0,00 €	1.455,63 €
42408	Sportplätze	1.261,39 €	0,00 €	1.261,39 €
53100	Photovoltaikanlage	6.124,01 €	7.251,74 €	-1.127,73 €
57325	Gemeindezentrum Göhren	5.612,63 €	400,00 €	5.212,63 €
57326	Gemeindezentrum Tramm	5.485,60 €	525,00 €	4.960,60 €
57327	Mietwohnung Hauptstraße 43	11.831,42 €	15.526,16 €	-3.694,74 €
57328	Mietwohnung Hauptstraße 55a	4.425,65 €	3.167,29 €	1.258,36 €
57329	Mietwohnung Hauptstraße 55b	4.356,98 €	4.368,79 €	-11,81 €
57330	Mietwohnung Hauptstraße 55d+e	16.835,99 €	21.117,65 €	-4.281,66 €
57331	Festzelt	514,44 €	1.375,00 €	-860,56 €
57332	Tagespflege Göhren	2.791,15 €	1.178,30 €	1.612,85 €
57333	Vereinshaus Tramm	2.133,01 €	697,49 €	1.435,52 €
57336	Scheune	5.807,98 €	0,00 €	5.807,98 €
Summe		**100.546,39 €**	**65.914,92 €**	**34.631,47 €**

Die Aufwendungen für freiwillige Leistungen betragen abzüglich der zuzuordnenden Erträge 34.631,47 €. Dies entspricht einem Anteil an den Gesamtaufwendungen von 3,58 % bzw. 37,72 € pro Einwohner und ist als angemessen zu betrachten.

4. Angaben zu den wesentlichen Produkten und kostenrechnenden Einrichtungen

4.1. Kostenrechnende Einrichtungen

Die Gemeinde Tramm verzichtet auf eine Kosten- und Leistungsrechnung, vielmehr ergibt sich im Sinne des § 27 GemHVO aus der Produktgliederung eine geeignete Steuerungsgrundlage. Hierbei muss allerdings beachtet werden, dass nur vereinzelt interne Leistungsverrechnungen durchgeführt werden. Insbesondere die Kosten des Bauhofes werden nicht vollständig auf die anderen Produkte umgelegt. Da der Bauhof keinem Selbstzweck dient, sondern Leistungen zur Aufgabenwahrnehmung der Gemeinde erbringt (z.B. Unterhaltung der Gebäude, Straßen und Grünanlagen etc.) müssten diese auf die einzelnen Produkte durch interne Leistungsverrechnungen aufgeteilt werden. Geeignete Umlageschlüssel liegen hierfür nicht vor und können auch nicht kurzfristig erbracht werden.

Ziele und Kennzahlen für die einzelnen Produkte wurden nicht festgelegt.

Übersicht der Kostenrechnenden Einrichtungen und des Bauhofes:

Produkt	Einrichtung	Erträge	Aufwand	Ergebnis	Kostendeckungsgrad
11403	Bauhof	0,00 €	95.495,62 €	-95.495,62 €	0,00%
53100	Photovoltaikanlage	7.251,74 €	6.124,01 €	1.127,73 €	118,41%
53800	Abwasser (Kleineinleiterabgabe)	71,60 €	0,00 €	71,60 €	#DIV/0!
55306	Friedhof Göhren	1.375,00 €	688,32 €	686,68 €	199,76%
55307	Friedhof Tramm	1.732,57 €	1.577,75 €	154,82 €	109,81%
57325	Gemeindezentrum Göhren	400,00 €	5.612,63 €	-5.212,63 €	7,13%
57326	Gemeindezentrum Tramm	525,00 €	5.485,60 €	-4.960,60 €	9,57%

57327	Mietwohnung Hauptstr. 43	15.526,16 €	11.831,42 €	3.694,74 €	131,23%
57328	Mietwohnung Hauptstr. 55 a	3.167,29 €	4.425,65 €	-1.258,36 €	71,57%
57329	Mietwohnung Hauptstr. 55 b	4.368,79 €	4.356,98 €	11,81 €	100,27%
57330	Mietwohnung Hauptstr. 55 d+e Blaue Str. 46	21.117,65 €	16.835,99 €	4.281,66 €	125,43%
57331	Festzelt	1.375,00 €	514,44 €	860,56 €	267,28%
57332	Tagespflege Göhren	1.178,30 €	2.791,15 €	-1.612,85 €	42,22%
57333	Vereinshaus Tramm	697,49 €	2.133,01 €	-1.435,52 €	32,70%
57336	Scheune Tramm	0,00 €	5.807,98 €	-5.807,98 €	0,00%
	Gesamt	**58.786,59 €**	**163.680,55 €**	**-104.893,96 €**	**35,92%**

Aus der Übersicht wird deutlich, dass in den kostenrechnenden Einrichtungen nur zum Teil eine Kostendeckung erreicht werden konnte. Ohne den Bauhof beläuft sich die Kostenunterdeckung auf insgesamt -9.398,34 €.

4.2. Wesentliche Produkte

11103 Öffentlichkeitsarbeit

	2012	2013	2014	2015
Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen	4.387,86 €	4.175,39 €	3.108,20 €	3.267,94 €
Ergebnis	-4.387,86 €	-4.175,39 €	-3.108,20 €	-3.267,94 €

Die Kosten für Öffentlichkeitsarbeit unterliegen nur geringen jährlichen Schwankungen.
Für die Haushaltsjahre ergibt sich ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 3.734,85 €.

11403 Bauhof

	2012	2013	2014	2015
Erträge	0,00 €	8.499,00 €	1.487,50 €	0,00 €
Aufwendungen	80.345,90 €	81.065,41 €	91.770,08 €	95.495,62 €
Ergebnis	-80.345,90 €	-72.566,41 €	-90.282,58 €	-95.495,62 €

Erträge in 2013 und 2014 basieren auf dem Verkauf von Anlagegütern. Die Aufwendungen erhöhen sich durch die Tarifanpassungen beim Personal und die gestiegenen Abschreibungen für Fahrzeuge.
Für die Haushaltsjahre ergibt sich ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 84.672,63 €.

12608 Feuerwehr Göhren

	2012	2013	2014	2015
Erträge	3.634,00 €	3.238,19 €	3.238,19 €	3.130,45 €
Aufwendungen	14.471,54 €	10.374,95 €	13.151,76 €	16.606,74 €
Ergebnis	-10.837,54 €	-7.136,76 €	-9.913,57 €	-13.476,29 €

12608 Feuerwehr Tramm

	2012	2013	2014	2015
Erträge	3.473,22 €	4.910,01 €	3.170,01 €	1.798,36 €
Aufwendungen	18.522,93 €	20.126,10 €	25.772,56 €	27.627,14 €
Ergebnis	-15.049,71 €	-15.216,09 €	-22.602,55 €	-25.828,78 €

Die Kosten für Brandschutz unterliegen nur geringen jährlichen Schwankungen, die hauptsächliche aus der Unterhaltung der Gebäude und des Fuhrparks resultieren.
Für die Haushaltsjahre ergibt sich für beide Feuerwehrstandorte ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 30.015,32 €.

28100 Heimat-und Kulturpflege

	2012	2013	2014	2015
Erträge	1.470,00 €	860,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen	7.753,31 €	6.230,72 €	7.143,72 €	7.478,52 €
Ergebnis	-6.283,31 €	-5.370,72 €	-7.143,72 €	-7.478,52 €

Die Erträge in 2012 und 2013 resultieren aus Spenden. Die Aufwendungen stammen hauptsächliche aus Sachleistungen und Verbrauchsmittelen.
Für die Haushaltsjahre ergibt sich ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 6.569,07 €.

42408 Sportplätze

	2012	2013	2014	2015
Erträge	344,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen	1.623,33 €	976,14 €	1.111,14 €	1.261,39 €
Ergebnis	-1.278,93 €	-976,14 €	-1.111,14 €	-1.261,39 €

Aufwendungen bestehen insbesondere aus Abschreibungen.
Für die Haushaltsjahre ergibt sich ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 1.156,90 €.

53100 Photovoltaikanlagen

	2012	2013	2014	2015
Erträge	0,00 €	4.800,25 €	7.418,89 €	7.251,74 €
Aufwendungen	0,00 €	3.805,42 €	6.124,01 €	6.124,01 €
Ergebnis	0,00 €	994,83 €	1.294,88 €	1.127,73 €

Die Photovoltaikanlagen wurden 2013 errichtet. Aufwendungen fielen bisher nur durch Abschreibungen an. Für die ersten 3 Jahre ergibt sich ein durchschnittlicher Gewinn von 1.139,15 €.
Zu beachten ist, dass es sich hierbei um einen wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde handelt. Entsprechend musste in 2016 erstmal eine Steuererklärung erstellt werden. Diese schlägt mit ca. 350 € zu Buche und wird künftig jährlich erstellt werden müssen.
Die Erträge aus der Einspeisevergütung sinken weiter ab und werden in 2016 auf 7.001,67 € und in 2017 auf 6.294,48 fallen.
Die Errichtung der vier Photovoltaikanlagen hatte insgesamt 91.860,11 € gekostet. Die Nutzungsdauer beträgt 15 Jahre. Ausgehend von den guten Erträgen in 2014 könnten in 15 Jahren theoretisch 111.283,35 € eingenommen werden. Hiervon sind die Kosten für die Steuererklärung (12*350 € = 4.200 €) und die Anschaffungskosten abzuziehen. Es verbleibt eine theoretischer Reingewinn von 15.223,24 € in einem Zeitraum von 15 Jahren. Dies entspricht eine Kapitalverzinsung von 1,1% jährlich (15.223,24 € durch 15 Jahre geteilt 91.860,11 € * 100). Diese Berechnung basiert auf den besten anzunehmenden Ergebnissen (beste bekannte Erträge; keine Kosten für die Wartung der Anlagen oder mögliche Ausfälle durch Sturmschäden etc. berücksichtigt).

Insgesamt muss festgestellt, dass die Kapitalverzinsung von 1,1 % unzureichend ist und unter der Inflationsrate (um 1,5%) liegt. Die Veranlagung am Kapitalmarkt als Festgeld für 15 Jahre hätte, selbst bei dem gegenwärtig niedrigem Zinsniveau, einen deutlich höherer Ertrag generiert (um die 3 %).

54100 Gemeindestraßen

	2012	2013	2014	2015
Erträge	40.622,99 €	43.868,24 €	37.740,11 €	40.014,92 €
Aufwendungen	91.740,20 €	74.220,64 €	91.206,53 €	79.288,69 €
Ergebnis	-51.117,21 €	-30.352,40 €	-53.466,42 €	-39.273,77 €

Die Kosten für Gemeindestraßen unterliegen nur geringen jährlichen Schwankungen, die hauptsächliche aus der Unterhaltung der Straßen und Gehwege resultieren.
Für die Haushaltsjahre ergibt sich ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 43.552,45 €.

55306 Friedhof Göhren

	2012	2013	2014	2015
Erträge	255,83 €	370,80 €	221,98 €	1.375,00 €
Aufwendungen	377,62 €	678,37 €	2.859,26 €	688,32 €
Ergebnis	-121,79 €	-307,57 €	-2.637,28 €	686,68 €

55306 Friedhof Tramm

	2012	2013	2014	2015
Erträge	1.014,09 €	1.066,78 €	1.502,97 €	1.732,57 €
Aufwendungen	1.214,85 €	860,99 €	636,71 €	1.577,75 €
Ergebnis	-200,76 €	205,79 €	866,26 €	154,82 €

Die Kostensteigerung 2014 in Göhren resultiert aus der Unterhaltung des Friedhofs.
Das Bestattungswesen weist durchschnittlich ein Ergebnis in Höhe von -338,46 € aus.

57325 Gemeindezentrum Göhren

	2012	2013	2014	2015
Erträge	1.204,27 €	575,00 €	75,00 €	400,00 €
Aufwendungen	8.495,92 €	7.684,85 €	5.552,74 €	5.612,63 €
Ergebnis	-7.291,65 €	-7.109,85 €	-5.477,74 €	-5.212,63 €

57326 Gemeindezentrum Tramm

	2012	2013	2014	2015
Erträge	228,37 €	950,00 €	700,00 €	525,00 €
Aufwendungen	9.640,05 €	4.723,30 €	3.643,96 €	5.485,60 €
Ergebnis	-9.411,68 €	-3.773,30 €	-2.943,96 €	-4.960,60 €

Größter Kostenfaktor der Gemeindezentren sind die Heizkosten und die Unterhaltung der Gebäude.
Die Gemeindezentren weisen im Schnitt eine Ergebnis in Höhe von -11.545,35 € aus.

57327 Mietwohnung Hauptstraße 43

	2012	2013	2014	2015
Erträge	30.530,85 €	18.319,83 €	15.888,75 €	15.526,16 €
Aufwendungen	28.910,04 €	10.033,01 €	13.044,20 €	11.831,42 €
Ergebnis	1.620,81 €	8.286,82 €	2.844,55 €	3.694,74 €
		durchschnitt	4.111,73 €	

57328 Mietwohnung Hauptstraße 55a

	2012	2013	2014	2015
Erträge	7.508,88 €	2.431,61 €	3.341,86 €	3.167,29 €
Aufwendungen	5.484,73 €	7.577,62 €	3.839,38 €	4.425,65 €
Ergebnis	2.024,15 €	-5.146,01 €	-497,52 €	-1.258,36 €
		durchschnitt	-1.219,44 €	

57329 Mietwohnung Hauptstraße 55b

	2012	2013	2014	2015
Erträge	5.064,73 €	6.593,38 €	4.589,76 €	4.368,79 €
Aufwendungen	4.493,73 €	4.817,00 €	4.820,27 €	4.356,98 €
Ergebnis	571,00 €	1.776,38 €	-230,51 €	11,81 €
		durchschnitt	532,17 €	

57330Mietwohnung Hauptstraße 55 d+e Blaue Str. 46

	2012	2013	2014	2015
Erträge	25.850,12 €	24.467,30 €	24.266,16 €	21.117,65 €
Aufwendungen	25.589,82 €	30.876,99 €	18.195,54 €	16.835,99 €
Ergebnis	260,30 €	-6.409,69 €	6.070,62 €	4.281,66 €
		durchschnitt	1.050,72 €	

Bei den Mietwohnungen fallen insbesondere die starken Rückgänge der Erträge von 2012 zu 2013 in der Hauptstraße 43 und 55a auf. Dies ist mit Leerständen zu begründen. Entsprechend sanken die Betriebskosten der zwei Gebäude.
Die vier Mietobjekt erreichen insgesamt einen durchschnittlichen Gewinn in Höhe von 4.475,19 € jährlich.
Zu beachten sind allerdings die aufgelaufenen Mietrückstände. Zum 31.12.2015 betrugen diese 15.308,73 €, hiervon sind 10.183,99 € als uneinbringlich zu betrachten und mussten Einzelwertberichtigt werden.
Weitere Angaben zu den Mietwohnungen können dem Punkt 5 dieses Rechenschaftsberichts entnommen werden.

Auf eine Erläuterung des **Produktes 61100 Steuern, allg. Zuweisungen** wird verzichtet. Es wird auf die Angaben zur Entwicklung der Steuern und Zuweisungen unter Punkt 3.1 dieses Rechenschaftsberichtes verwiesen.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Nach dem Bilanzstichtag sind folgenden Sachverhalte eingetreten, die eine besondere Bedeutung für die Finanzlage der Gemeinde Tramm haben:

Zu Punkt 3.1
Die Gewerbesteuern entwickeln sich in der Gemeinde grundsätzlich positiv. In 2016 sinken diese mit 14.336,89 € wieder auf das Niveau von 2012. In 2017 kann, auch dank erhöhter Hebesteuersätze voraussichtlich mit Gewerbesteuern in Höhe von ca. 118.437,37 € gerechnet werden. Auch in 2018 sollten sich Gewerbesteuern von ca. 85.000 € realisieren lassen.
Die Einkommenssteuern in den Folgejahren entwickeln sich ebenfalls weiterhin positiv.

Zu beachten ist die, ab dem 01.01.2018 geltende, Neuregelung des Finanzausgleiches (FAG). Die Gemeinde Tramm zählt als finanzschwache Kommune zu den Profiteuren des neuen FAG. Ab 2018 werden voraussichtlich ausgeglichene Ergebnisse erreicht werden können.

Zu Punkt 4.2
Die leerstehenden Mietwohnungen konnten zum Ende 2015/Anfang 2016, dank der Unterbringung von Flüchtlingen, kurzzeitig wieder vermietet werden. Zum Ende 2016 stieg der Leerstand aber erneut an. Durch Bemühungen der Gemeinde konnten die Wohnungen in 2017 wieder vermietet werden. Die Auslastung der gemeindlichen Wohnungen entwickelt sich also grundsätzlich positiv. Auch die Mietrückstände sinken auf 13.064,54 € zum 31.12.2017.

6. Fazit / Chancen und Risiken

Risiken
Das Land Mecklenburg Vorpommern führt zur Steigerung der Qualität der Kinderbetreuung neue Betreuungsschlüssel (weniger Kinder pro Erzieher) ein. Dies führte zu massiven Kostensteigerungen in den Kindergärten. Die Einrichtungen waren somit gezwungen neue Leistungsverhandlung durchzuführen. Entsprechend erhöhen sich die durch die Gemeinden zu leistenden Wohnsitzanteilen. Das Land Mecklenburg-Vorpommern wird ab dem 01.01.2018, also 3 Jahre nach Einführung des Betreuungsschlüssels, die Eltern mit monatlich 50 € bezuschussen. Eine Entlastung der Kommunen für die Folgekosten der Gesetzesänderung ist nicht vorgesehen. Durch die neuen Betreuungsschlüssel werden die Gemeinden dauerhaft mit erhöhten Kosten für die Kinderbetreuung belastet. Diese werden in den Folgejahren weiter steigen.

Als größte Herausforderung für alle ländlich geprägten Flächengemeinden, somit auch für die Gemeinde Tramm, muss der demografische Wandel betrachtet werden. Die zunehmende Überalterung der Bevölkerung wird in den nächsten Jahren stärker thematisiert werden müssen.

Risiken aus wirtschaftlicher Beteiligung ergeben sich nicht, da die Gemeinde, mit Ausnahme der Anteile an der E.on EDIS und den Photovoltaikanlagen (siehe Punkt 4.2), sich nicht wirtschaftlich betätigt.

Finanzwirtschaftliche Risiken werden aufgrund der dauerhaft niedrigen Zinsen am Kreditmarkt als gering bis zu vernachlässigend betrachtet.

Chancen
Durch den ersten Schritt der Novellierung des Finanzausgleiches ab dem Jahre 2018 und die im Haushaltssicherungskonzept festgesetzten Maßnahmen, können ab dem Haushaltsjahr 2018 voraussichtlich wieder ausgeglichene Jahresergebnisse erreicht werden. Allerdings sind bis zum Ende des Haushaltsjahres 2018 ca. 6000 € negative Ergebnisvorträge aufgelaufen. Diese können voraussichtlich im Haushaltsjahr 2019 abgebaut werden.

Inwieweit der geplante 2. Schritt der FAG-Novelle zu weiteren Entlastungen für die Gemeinde Tramm führt, konnte bei Erstellung dieses Rechenschaftsberichtes nicht abgeschätzt werden.

Fazit
Die finanzielle Lage der Gemeinde Tramm wird auch in Zukunft angespannt bleiben. Die Fortschreibung der Haushaltssicherungskonzepte wird vorerst unerlässlich sein.

Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Erläuterung Konto-nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		439.300,00	0,00	0,00	484,14	0,00	439.784,14	0,00	439.784,14	464.290,65	-24.506,51	409.523,82	54.766,83	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		300.650,00	0,00	0,00	1.017,41	0,00	301.667,41	0,00	301.667,41	348.403,53	-46.736,12	359.307,59	-10.904,06	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	35.231,18	768,82	37.041,50	-1.810,32	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		88.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.100,00	0,00	88.100,00	82.364,69	5.735,31	90.168,00	-7.803,31	0,00	441,443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,54	-290,54	24,54	266,00	0,00	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		38.900,00	0,00	0,00	236,71	0,00	39.136,71	0,00	39.136,71	36.608,28	2.528,43	36.035,36	572,92	0,00	46
10.	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**902.950,00**	**0,00**	**0,00**	**1.738,26**	**0,00**	**904.688,26**	**0,00**	**904.688,26**	**967.188,87**	**-62.500,61**	**932.100,81**	**35.088,06**	**0,00**	
11.	- Personalaufwendungen		117.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.650,00	0,00	117.650,00	106.274,27	11.375,73	116.021,04	-9.746,77	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		343.750,00	0,00	0,00	236,71	-5.290,62	338.696,09	0,00	338.696,09	295.556,59	43.139,50	201.481,17	94.075,42	0,00	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		107.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.150,00	0,00	107.150,00	117.923,55	-10.773,55	114.636,12	3.287,43	0,00	53
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		459.050,00	0,00	0,00	1.501,55	89,27	460.640,82	0,00	460.640,82	424.758,08	35.882,74	503.191,85	-78.433,77	0,00	54
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		17.250,00	0,00	0,00	0,00	2.710,28	19.960,28	0,00	19.960,28	22.964,06	-3.003,78	34.584,77	-11.620,71	0,00	56
19.	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**1.044.850,00**	**0,00**	**0,00**	**1.738,26**	**-2.491,07**	**1.044.097,19**	**0,00**	**1.044.097,19**	**967.476,55**	**76.620,64**	**969.914,95**	**-2.438,40**	**0,00**	

Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
20.	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-141.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.491,07**	**-139.408,93**	**0,00**	**-139.408,93**	**-287,68**	**-139.121,25**	**-37.814,14**	**37.526,46**	**0,00**	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	4.078,99	-278,99	8.637,00	-4.558,01	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	271,45	128,55	3.775,25	-3.503,80	0,00	57
23.	**= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)**		**3.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.400,00**	**0,00**	**3.400,00**	**3.807,54**	**-407,54**	**4.861,75**	**-1.054,21**	**0,00**	
24.	**= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**		**-138.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.491,07**	**-136.008,93**	**0,00**	**-136.008,93**	**3.519,86**	**-139.528,79**	**-32.952,39**	**36.472,25**	**0,00**	
28.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)**		**-138.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.491,07**	**-136.008,93**	**0,00**	**-136.008,93**	**3.519,86**	**-139.528,79**	**-32.952,39**	**36.472,25**	**0,00**	
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.952,39	-32.952,39	0,00	492
31.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)**		**-138.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.491,07**	**-136.008,93**	**0,00**	**-136.008,93**	**3.519,86**	**-139.528,79**	**0,00**	**3.519,86**	**0,00**	
34.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)**		**-138.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.491,07**	**-136.008,93**	**0,00**	**-136.008,93**	**3.519,86**	**-139.528,79**	**0,00**	**3.519,86**	**0,00**	

Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
37.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)**		**-138.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.491,07**	**-136.008,93**	**0,00**	**-136.008,93**	**3.519,86**	**-139.528,79**	**0,00**	**3.519,86**	**0,00**	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	3.519,86	-----	0,00	-----	-----	

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Erläuterung Konto-nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		439.300,00	0,00	0,00	484,14	0,00	439.784,14	0,00	439.784,14	457.007,52	-17.223,38	408.065,85	48.941,67	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		275.400,00	0,00	0,00	1.017,41	0,00	276.417,41	0,00	276.417,41	296.963,80	-20.546,39	317.429,83	-20.466,03	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		35.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.800,00	0,00	35.800,00	40.053,98	-4.253,98	38.159,72	1.894,26	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		88.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.100,00	0,00	88.100,00	81.540,29	6.559,71	91.462,05	-9.921,76	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,54	-290,54	1.714,54	-1.424,00	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		34.000,00	0,00	0,00	236,71	0,00	34.236,71	0,00	34.236,71	36.953,44	-2.716,73	42.408,63	-5.455,19	0,00	66 ./. 669
10.	**= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**872.600,00**	**0,00**	**0,00**	**1.738,26**	**0,00**	**874.338,26**	**0,00**	**874.338,26**	**912.809,57**	**-38.471,31**	**899.240,62**	**13.568,95**	**0,00**	
11.	- Personalauszahlungen		117.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.650,00	0,00	117.650,00	106.103,52	11.546,48	117.009,57	-10.906,05	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		343.750,00	0,00	0,00	236,71	-5.290,62	338.696,09	0,00	338.696,09	301.530,26	37.165,83	181.308,00	120.222,26	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		468.050,00	0,00	0,00	1.501,55	89,27	469.640,82	0,00	469.640,82	437.087,50	32.553,32	510.664,54	-73.577,04	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		17.250,00	0,00	0,00	0,00	5.201,35	22.451,35	0,00	22.451,35	21.419,16	1.032,19	15.789,44	5.629,72	0,00	76 ./.7695
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)**		**946.700,00**	**0,00**	**0,00**	**1.738,26**	**0,00**	**948.438,26**	**0,00**	**948.438,26**	**866.140,44**	**82.297,82**	**824.771,55**	**41.368,89**	**0,00**	
18.	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)**		**-74.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-74.100,00**	**0,00**	**-74.100,00**	**46.669,13**	**-120.769,13**	**74.469,07**	**-27.799,94**	**0,00**	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Erläuterung Konto-nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	4.414,15	-614,15	4.741,00	-326,85	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	271,45	128,55	3.775,25	-3.503,80	0,00	77
21.	**= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)**		**3.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.400,00**	**0,00**	**3.400,00**	**4.142,70**	**-742,70**	**965,75**	**3.176,95**	**0,00**	
22.	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)**		**-70.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-70.700,00**	**0,00**	**-70.700,00**	**50.811,83**	**-121.511,83**	**75.434,82**	**-24.622,99**	**0,00**	
26.	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)**		**-70.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-70.700,00**	**0,00**	**-70.700,00**	**50.811,83**	**-121.511,83**	**75.434,82**	**-24.622,99**	**0,00**	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		35.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.150,00	0,00	35.150,00	44.809,29	-9.659,29	44.615,09	194,20	0,00	681
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.487,50	-1.487,50	0,00	685
34.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)**		**35.150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**35.150,00**	**0,00**	**35.150,00**	**44.809,29**	**-9.659,29**	**46.102,59**	**-1.293,30**	**0,00**	
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		30.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	0,00	30.200,00	11.033,72	19.166,28	114.170,67	-103.136,95	0,00	785
40.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)**		**30.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.200,00**	**0,00**	**30.200,00**	**11.033,72**	**19.166,28**	**114.170,67**	**-103.136,95**	**0,00**	
41.	**= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)**		**4.950,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.950,00**	**0,00**	**4.950,00**	**33.775,57**	**-28.825,57**	**-68.068,08**	**101.843,65**	**0,00**	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
42.	**= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)**		**-65.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-65.750,00**	**0,00**	**-65.750,00**	**84.587,40**	**-150.337,40**	**7.366,74**	**77.220,66**	**0,00**	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		65.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.750,00	0,00	65.750,00	0,00	65.750,00	0,00	0,00	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.368,87	-84.368,87	8.394,86	75.974,01	0,00	
51.	**= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)**		**65.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**65.750,00**	**0,00**	**65.750,00**	**-84.368,87**	**150.118,87**	**-8.394,86**	**-75.974,01**	**0,00**	
52.	**= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)**		**65.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**65.750,00**	**0,00**	**65.750,00**	**-84.368,87**	**150.118,87**	**-8.394,86**	**-75.974,01**	**0,00**	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.213,68	-98.213,68	110.462,46	-12.248,78	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.432,21	-98.432,21	109.434,34	-11.002,13	0,00	799
55.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-218,53**	**218,53**	**1.028,12**	**-1.246,65**	**0,00**	

Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
56.	**= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	362.784,00	362.784,16	-----	-----	-----	-----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	297.034,00	447.153,03	-----	-----	-----	-----	

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

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11.	- Personalaufwendungen		11.200,00	0,00	0,00	0,00	460,00	11.660,00	0,00	11.660,00	10.797,92	862,08	10.632,48	165,44	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		750,00	0,00	0,00	0,00	-196,26	553,74	0,00	553,74	553,74	0,00	965,40	-411,66	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.000,00	500,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		3.650,00	0,00	0,00	0,00	-303,74	3.346,26	0,00	3.346,26	3.092,69	253,57	3.419,99	-327,30	0,00
19.	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**17.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**460,00**	**18.060,00**	**0,00**	**18.060,00**	**16.944,35**	**1.115,65**	**17.017,87**	**-73,52**	**0,00**
20.	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-17.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-460,00**	**-18.060,00**	**0,00**	**-18.060,00**	**-16.944,35**	**-1.115,65**	**-17.017,87**	**73,52**	**0,00**
24.	**= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**		**-17.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-460,00**	**-18.060,00**	**0,00**	**-18.060,00**	**-16.944,35**	**-1.115,65**	**-17.017,87**	**73,52**	**0,00**
28.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**		**-17.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-460,00**	**-18.060,00**	**0,00**	**-18.060,00**	**-16.944,35**	**-1.115,65**	**-17.017,87**	**73,52**	**0,00**
32.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)**		**-17.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-460,00**	**-18.060,00**	**0,00**	**-18.060,00**	**-16.944,35**	**-1.115,65**	**-17.017,87**	**73,52**	**0,00**

1 Zentrale Dienste

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

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		4.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.350,00	0,00	4.350,00	15.135,76	-10.785,76	24.085,70	-8.949,94	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.807,57	-407,57	1.724,95	82,62	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.540,55	-1.540,55	0,00	1.540,55	0,00
10.	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**5.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.750,00**	**0,00**	**5.750,00**	**18.483,88**	**-12.733,88**	**25.810,65**	**-7.326,77**	**0,00**
11.	- Personalaufwendungen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.210,34	27.789,66	0,00	27.789,66	18.431,52	9.358,14	31.242,20	-12.810,68	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		216.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.603,29	214.196,71	0,00	214.196,71	195.947,18	18.249,53	94.252,39	101.694,79	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		11.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.950,00	0,00	11.950,00	15.109,72	-3.159,72	18.243,88	-3.134,16	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-410,73	589,27	0,00	589,27	500,00	89,27	109.044,21	-108.544,21	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		7.300,00	0,00	0,00	0,00	3.014,02	10.314,02	0,00	10.314,02	9.391,36	922,66	7.050,08	2.341,28	0,00
19.	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**267.050,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.210,34**	**264.839,66**	**0,00**	**264.839,66**	**239.379,78**	**25.459,88**	**259.832,76**	**-20.452,98**	**0,00**
20.	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-261.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.210,34**	**-259.089,66**	**0,00**	**-259.089,66**	**-220.895,90**	**-38.193,76**	**-234.022,11**	**13.126,21**	**0,00**

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	**= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**		**-261.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.210,34**	**-259.089,66**	**0,00**	**-259.089,66**	**-220.895,90**	**-38.193,76**	**-234.022,11**	**13.126,21**	**0,00**
28.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**		**-261.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.210,34**	**-259.089,66**	**0,00**	**-259.089,66**	**-220.895,90**	**-38.193,76**	**-234.022,11**	**13.126,21**	**0,00**
32.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)**		**-261.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.210,34**	**-259.089,66**	**0,00**	**-259.089,66**	**-220.895,90**	**-38.193,76**	**-234.022,11**	**13.126,21**	**0,00**

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		20.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.900,00	0,00	20.900,00	46.541,47	-25.641,47	45.312,06	1.229,41	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		34.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.600,00	0,00	34.600,00	33.423,61	1.176,39	35.316,55	-1.892,94	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		88.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.100,00	0,00	88.100,00	82.364,69	5.735,31	90.168,00	-7.803,31	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,54	-290,54	24,54	266,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		38.900,00	0,00	0,00	236,71	0,00	39.136,71	0,00	39.136,71	35.055,33	4.081,38	36.035,36	-980,03	0,00
10.	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**182.500,00**	**0,00**	**0,00**	**236,71**	**0,00**	**182.736,71**	**0,00**	**182.736,71**	**197.675,64**	**-14.938,93**	**206.856,51**	**-9.180,87**	**0,00**
11.	- Personalaufwendungen		76.450,00	0,00	0,00	0,00	1.750,34	78.200,34	0,00	78.200,34	77.044,83	1.155,51	74.146,36	2.898,47	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		126.200,00	0,00	0,00	236,71	-2.491,07	123.945,64	0,00	123.945,64	99.055,67	24.889,97	106.263,38	-7.207,71	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		95.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.200,00	0,00	95.200,00	102.813,83	-7.613,83	96.392,24	6.421,59	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00	232,64	-232,64	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	10.246,76	-3.946,76	22.013,36	-11.766,60	0,00
19.	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**335.650,00**	**0,00**	**0,00**	**236,71**	**-740,73**	**335.145,98**	**0,00**	**335.145,98**	**289.161,09**	**45.984,89**	**299.047,98**	**-9.886,89**	**0,00**

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-153.150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**740,73**	**-152.409,27**	**0,00**	**-152.409,27**	**-91.485,45**	**-60.923,82**	**-92.191,47**	**706,02**	**0,00**
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.513,84	286,16	0,00	3.513,84	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	-10,00	0,00	10,00	0,00
23.	**= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)**		**3.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.800,00**	**0,00**	**3.800,00**	**3.503,84**	**296,16**	**0,00**	**3.503,84**	**0,00**
24.	**= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**		**-149.350,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**740,73**	**-148.609,27**	**0,00**	**-148.609,27**	**-87.981,61**	**-60.627,66**	**-92.191,47**	**4.209,86**	**0,00**
28.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**		**-149.350,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**740,73**	**-148.609,27**	**0,00**	**-148.609,27**	**-87.981,61**	**-60.627,66**	**-92.191,47**	**4.209,86**	**0,00**
32.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)**		**-149.350,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**740,73**	**-148.609,27**	**0,00**	**-148.609,27**	**-87.981,61**	**-60.627,66**	**-92.191,47**	**4.209,86**	**0,00**

5 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		439.300,00	0,00	0,00	484,14	0,00	439.784,14	0,00	439.784,14	464.290,65	-24.506,51	409.523,82	54.766,83	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		275.400,00	0,00	0,00	1.017,41	0,00	276.417,41	0,00	276.417,41	286.726,30	-10.308,89	289.909,83	-3.183,53	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,40	-12,40	0,00	12,40	0,00
10.	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**714.700,00**	**0,00**	**0,00**	**1.501,55**	**0,00**	**716.201,55**	**0,00**	**716.201,55**	**751.029,35**	**-34.827,80**	**699.433,65**	**51.595,70**	**0,00**
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		424.550,00	0,00	0,00	1.501,55	0,00	426.051,55	0,00	426.051,55	421.758,08	4.293,47	391.915,00	29.843,08	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233,25	-233,25	2.101,34	-1.868,09	0,00
19.	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**424.550,00**	**0,00**	**0,00**	**1.501,55**	**0,00**	**426.051,55**	**0,00**	**426.051,55**	**421.991,33**	**4.060,22**	**394.016,34**	**27.974,99**	**0,00**
20.	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**290.150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**290.150,00**	**0,00**	**290.150,00**	**329.038,02**	**-38.888,02**	**305.417,31**	**23.620,71**	**0,00**
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565,15	-565,15	8.637,00	-8.071,85	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	261,45	138,55	3.775,25	-3.513,80	0,00
23.	**= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)**		**-400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-400,00**	**0,00**	**-400,00**	**303,70**	**-703,70**	**4.861,75**	**-4.558,05**	**0,00**
24.	**= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**		**289.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**289.750,00**	**0,00**	**289.750,00**	**329.341,72**	**-39.591,72**	**310.279,06**	**19.062,66**	**0,00**
28.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**		**289.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**289.750,00**	**0,00**	**289.750,00**	**329.341,72**	**-39.591,72**	**310.279,06**	**19.062,66**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

5 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
32.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)**		**289.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**289.750,00**	**0,00**	**289.750,00**	**329.341,72**	**-39.591,72**	**310.279,06**	**19.062,66**	**0,00**

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

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
			1	11103	11100	11104	11900	
				Öffentlichkeitsarbeit	Verwaltungssteuerung	Politische Gremien	Recht	
			in €	in €	in €	in €	in €	
11	-	Personalaufwendungen	10.797,92	0,00	0,00	10.797,92	0,00	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	553,74	553,74	0,00	0,00	0,00	
16	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	
18	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	3.092,69	214,20	1.479,44	1.188,75	210,30	
19	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**16.944,35**	**3.267,94**	**1.479,44**	**11.986,67**	**210,30**	
20	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-16.944,35**	**-3.267,94**	**-1.479,44**	**-11.986,67**	**-210,30**	
24	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**-16.944,35**	**-3.267,94**	**-1.479,44**	**-11.986,67**	**-210,30**	
28	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-16.944,35**	**-3.267,94**	**-1.479,44**	**-11.986,67**	**-210,30**	
32	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-16.944,35**	**-3.267,94**	**-1.479,44**	**-11.986,67**	**-210,30**	

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

3 Ordnung und Soziales

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
			3	12608	12609	28100	55306	55307
				Freiwillige Feuerwehr Göhren	Freiwillige Feuerwehr Tramm	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Friedhofs- und Bestattungswesen Göhren	Friedhofs- und Bestattungswesen Tramm
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	15.135,76	2.889,90	1.798,36	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.807,57	0,00	0,00	0,00	75,00	1.732,57
9	+	Sonstige laufende Erträge	1.540,55	240,55	0,00	0,00	1.300,00	0,00
10	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**18.483,88**	**3.130,45**	**1.798,36**	**0,00**	**1.375,00**	**1.732,57**
11	-	Personalaufwendungen	18.431,52	2.340,00	4.152,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195.947,18	4.342,09	11.686,89	6.928,36	629,31	1.348,47
14	-	Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	15.109,72	6.872,27	5.884,95	0,00	39,29	145,49
16	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
18	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	9.391,36	3.052,38	5.903,30	50,16	19,72	83,79
19	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**239.379,78**	**16.606,74**	**27.627,14**	**7.478,52**	**688,32**	**1.577,75**
20	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-220.895,90**	**-13.476,29**	**-25.828,78**	**-7.478,52**	**686,68**	**154,82**
24	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**-220.895,90**	**-13.476,29**	**-25.828,78**	**-7.478,52**	**686,68**	**154,82**
28	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-220.895,90**	**-13.476,29**	**-25.828,78**	**-7.478,52**	**686,68**	**154,82**
32	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-220.895,90**	**-13.476,29**	**-25.828,78**	**-7.478,52**	**686,68**	**154,82**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

3 Ordnung und Soziales

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig) 21102 Schulkostenbeiträge Grundschulen	Produkt (sonstig) 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	Produkt (sonstig) 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Produkt (sonstig) 36600 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	Produkt (sonstig) 42407 Badestelle Settiner See	Produkt (sonstig) 42408 Sportplätze
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	10.307,50	0,00	0,00
10	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.307,50**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	11.939,52	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.698,93	41.123,36	98.408,56	7.723,84	1.455,63	601,74
14	-	Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	1.117,97	0,00	626,69
18	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	197,92	0,00	32,96
19	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**21.698,93**	**41.123,36**	**98.408,56**	**20.979,25**	**1.455,63**	**1.261,39**
20	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-21.698,93**	**-41.123,36**	**-98.408,56**	**-10.671,75**	**-1.455,63**	**-1.261,39**
24	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**-21.698,93**	**-41.123,36**	**-98.408,56**	**-10.671,75**	**-1.455,63**	**-1.261,39**
28	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-21.698,93**	**-41.123,36**	**-98.408,56**	**-10.671,75**	**-1.455,63**	**-1.261,39**
32	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-21.698,93**	**-41.123,36**	**-98.408,56**	**-10.671,75**	**-1.455,63**	**-1.261,39**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

3 Ordnung und Soziales

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
			53301					
			Feuerlöschwasser					
			in €					
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	140,00					
10	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**140,00**					
14	-	Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	423,06					
18	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	51,13					
19	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**474,19**					
20	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-334,19**					
24	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**-334,19**					
28	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-334,19**					
32	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-334,19**					

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

4 Bau- und Verkehrswesen

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
			4	11403	54100	57325	57326	57327
				Bauhof	Gemeindestraßen	Dorfgemeinschaftshaus Göhren, Trammer Str. 1	Gemeindezentrum Tramm, Hauptstr. 43	Hauptstraße 43, Mietwohnungen
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	46.541,47	0,00	38.969,52	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.423,61	0,00	0,00	400,00	525,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	82.364,69	0,00	0,00	0,00	0,00	15.526,16
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	290,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Sonstige laufende Erträge	35.055,33	0,00	1.045,40	0,00	0,00	0,00
10	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**197.675,64**	**0,00**	**40.014,92**	**400,00**	**525,00**	**15.526,16**
11	-	Personalaufwendungen	77.044,83	77.044,83	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.055,67	9.994,42	18.016,63	4.523,42	4.526,24	6.619,17
14	-	Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	102.813,83	7.090,78	61.272,06	874,79	898,66	963,21
16	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	10.246,76	1.365,59	0,00	214,42	60,70	4.249,04
19	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**289.161,09**	**95.495,62**	**79.288,69**	**5.612,63**	**5.485,60**	**11.831,42**
20	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-91.485,45**	**-95.495,62**	**-39.273,77**	**-5.212,63**	**-4.960,60**	**3.694,74**
21	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.513,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**=**	**Finanzergebnis**	**3.503,84**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**-87.981,61**	**-95.495,62**	**-39.273,77**	**-5.212,63**	**-4.960,60**	**3.694,74**
28	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-87.981,61**	**-95.495,62**	**-39.273,77**	**-5.212,63**	**-4.960,60**	**3.694,74**
32	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-87.981,61**	**-95.495,62**	**-39.273,77**	**-5.212,63**	**-4.960,60**	**3.694,74**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

4 Bau- und Verkehrswesen

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich) 57328 Hauptstraße 55 a, Mietwohnungen u. Gemeindebüro	Produkt (wesentlich) 57329 Hauptstraße 55 b, Mietwohnung	Produkt (wesentlich) 57330 Hauptstraße 55 d + e und Blaue Str. 46, Mietwohnungen	Produkt (sonstig) 11402 Liegenschaften	Produkt (sonstig) 53100 Photovoltaikanlage Hauptstraße	Produkt (sonstig) 53500 Kombinierte Versorgung (WEMAG)
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.901,29	4.368,79	21.117,65	30.020,76	7.251,74	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	200,85	0,00	0,00
10	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**3.167,29**	**4.368,79**	**21.117,65**	**30.221,61**	**7.251,74**	**0,00**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.300,14	4.196,60	6.575,55	0,00	0,00	0,00
14	-	Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	408,43	0,00	6.925,12	0,00	6.124,01	0,00
18	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	717,08	160,38	3.335,32	64,93	0,00	0,00
19	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.425,65**	**4.356,98**	**16.835,99**	**64,93**	**6.124,01**	**0,00**
20	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.258,36**	**11,81**	**4.281,66**	**30.156,68**	**1.127,73**	**0,00**
21	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.513,84
22	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00
23	**=**	**Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-10,00**	**3.513,84**
24	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**-1.258,36**	**11,81**	**4.281,66**	**30.156,68**	**1.117,73**	**3.513,84**
28	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.258,36**	**11,81**	**4.281,66**	**30.156,68**	**1.117,73**	**3.513,84**
32	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.258,36**	**11,81**	**4.281,66**	**30.156,68**	**1.117,73**	**3.513,84**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

4 Bau- und Verkehrswesen

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig) 53700 Abfallwirtschaft in €	Produkt (sonstig) 53800 Abwasserbeseitigung in €	Produkt (sonstig) 54000 Konzessionsabgaben in €	Produkt (sonstig) 54200 Nebenanlagen an Kreisstraßen in €	Produkt (sonstig) 54300 Nebenanlagen an Landesstraßen in €	Produkt (sonstig) 54500 Straßenreinigung und Winterdienst in €
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	3.421,93	3.677,07	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	834,28	71,60	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	33.803,24	0,00	0,00	0,00
10	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**834,28**	**71,60**	**33.803,24**	**3.421,93**	**3.677,07**	**0,00**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	535,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.833,45
14	-	Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	4.988,41	6.287,45	0,00
19	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**535,70**	**0,00**	**0,00**	**4.988,41**	**6.287,45**	**1.833,45**
20	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**298,58**	**71,60**	**33.803,24**	**-1.566,48**	**-2.610,38**	**-1.833,45**
24	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**298,58**	**71,60**	**33.803,24**	**-1.566,48**	**-2.610,38**	**-1.833,45**
28	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**298,58**	**71,60**	**33.803,24**	**-1.566,48**	**-2.610,38**	**-1.833,45**
32	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**298,58**	**71,60**	**33.803,24**	**-1.566,48**	**-2.610,38**	**-1.833,45**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

4 Bau- und Verkehrswesen

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig) 54900 Straßenrechtsangelegenheiten	Produkt (sonstig) 55100 Öffentliches Grün	Produkt (sonstig) 55200 Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen	Produkt (sonstig) 57331 Sonstige Gebäude	Produkt (sonstig) 57332 Tagespflegestelle Göhren, Seestraße 3	Produkt (sonstig) 57333 Vereinhaus Tramm, Hauptstr. 55 b
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472,95
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,00	0,00	30.007,73	1.375,00	0,00	200,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	1.178,30	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,54
9	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	5,84	0,00	0,00	0,00
10	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**10,00**	**0,00**	**30.013,57**	**1.375,00**	**1.178,30**	**697,49**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.023,00	32.724,98	0,00	2.549,34	1.105,49
14	-	Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	513,30	213,66	1.010,96
18	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1,14	28,15	16,56
19	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**2.023,00**	**32.724,98**	**514,44**	**2.791,15**	**2.133,01**
20	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**10,00**	**-2.023,00**	**-2.711,41**	**860,56**	**-1.612,85**	**-1.435,52**
24	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**10,00**	**-2.023,00**	**-2.711,41**	**860,56**	**-1.612,85**	**-1.435,52**
28	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**10,00**	**-2.023,00**	**-2.711,41**	**860,56**	**-1.612,85**	**-1.435,52**
32	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**10,00**	**-2.023,00**	**-2.711,41**	**860,56**	**-1.612,85**	**-1.435,52**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

4 Bau- und Verkehrswesen

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig) 57336 Hauptstraße, Scheune in €					
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	531,54					
14	-	Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	5.242,99					
18	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	33,45					
19	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**5.807,98**					
20	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-5.807,98**					
24	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**-5.807,98**					
28	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-5.807,98**					
32	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-5.807,98**					

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

5 Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)			
			5	61100	61200			
				Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			
			in €	in €	in €			
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	464.290,65	464.290,65	0,00			
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	286.726,30	286.726,30	0,00			
9	+	Sonstige laufende Erträge	12,40	12,40	0,00			
10	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**751.029,35**	**751.029,35**	**0,00**			
16	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	421.758,08	421.758,08	0,00			
18	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	233,25	233,25	0,00			
19	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**421.991,33**	**421.991,33**	**0,00**			
20	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**329.038,02**	**329.038,02**	**0,00**			
21	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	565,15	166,00	399,15			
22	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	261,45	259,00	2,45			
23	**=**	**Finanzergebnis**	**303,70**	**-93,00**	**396,70**			
24	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**329.341,72**	**328.945,02**	**396,70**			
28	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**329.341,72**	**328.945,02**	**396,70**			
32	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**329.341,72**	**328.945,02**	**396,70**			

*** *Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Personalauszahlungen		11.200,00	0,00	0,00	0,00	460,00	11.660,00	0,00	11.660,00	10.542,92	1.117,08	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		750,00	0,00	0,00	0,00	-196,26	553,74	0,00	553,74	492,54	61,20	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	3.000,00	-500,00	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		3.650,00	0,00	0,00	0,00	-303,74	3.346,26	0,00	3.346,26	2.972,58	373,68	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**17.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**460,00**	**18.060,00**	**0,00**	**18.060,00**	**17.008,04**	**1.051,96**	**0,00**
1.	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-17.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-460,00**	**-18.060,00**	**0,00**	**-18.060,00**	**-17.008,04**	**-1.051,96**	**0,00**
3.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)**		**-17.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-460,00**	**-18.060,00**	**0,00**	**-18.060,00**	**-17.008,04**	**-1.051,96**	**0,00**
5.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)**		**-17.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-460,00**	**-18.060,00**	**0,00**	**-18.060,00**	**-17.008,04**	**-1.051,96**	**0,00**
7.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)**		**-17.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-460,00**	**-18.060,00**	**0,00**	**-18.060,00**	**-17.008,04**	**-1.051,96**	**0,00**
23.	**= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)**		**-17.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-460,00**	**-18.060,00**	**0,00**	**-18.060,00**	**-17.008,04**	**-1.051,96**	**0,00**

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.237,50	-10.237,50	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	6.366,00	-5.166,00	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.540,55	-1.540,55	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**1.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.200,00**	**0,00**	**1.200,00**	**18.144,05**	**-16.944,05**	**0,00**
	- Personalauszahlungen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.210,34	27.789,66	0,00	27.789,66	18.534,58	9.255,08	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		216.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.603,29	214.196,71	0,00	214.196,71	204.118,74	10.077,97	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-410,73	589,27	0,00	589,27	500,00	89,27	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		7.300,00	0,00	0,00	0,00	3.014,02	10.314,02	0,00	10.314,02	10.164,50	149,52	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**255.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.210,34**	**252.889,66**	**0,00**	**252.889,66**	**233.317,82**	**19.571,84**	**0,00**
1.	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-253.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.210,34**	**-251.689,66**	**0,00**	**-251.689,66**	**-215.173,77**	**-36.515,89**	**0,00**
3.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)**		**-253.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.210,34**	**-251.689,66**	**0,00**	**-251.689,66**	**-215.173,77**	**-36.515,89**	**0,00**
5.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)**		**-253.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.210,34**	**-251.689,66**	**0,00**	**-251.689,66**	**-215.173,77**	**-36.515,89**	**0,00**
7.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)**		**-253.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.210,34**	**-251.689,66**	**0,00**	**-251.689,66**	**-215.173,77**	**-36.515,89**	**0,00**
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	7.928,08	22.071,92	0,00
21.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)**		**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**30.000,00**	**7.928,08**	**22.071,92**	**0,00**
22.	**= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)**		**-30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-30.000,00**	**0,00**	**-30.000,00**	**-7.928,08**	**-22.071,92**	**0,00**
23.	**= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)**		**-283.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.210,34**	**-281.689,66**	**0,00**	**-281.689,66**	**-223.101,85**	**-58.587,81**	**0,00**

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		34.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.600,00	0,00	34.600,00	33.687,98	912,02	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		88.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.100,00	0,00	88.100,00	81.540,29	6.559,71	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,54	-290,54	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		34.000,00	0,00	0,00	236,71	0,00	34.236,71	0,00	34.236,71	35.412,89	-1.176,18	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**156.700,00**	**0,00**	**0,00**	**236,71**	**0,00**	**156.936,71**	**0,00**	**156.936,71**	**150.931,70**	**6.005,01**	**0,00**
	- Personalauszahlungen		76.450,00	0,00	0,00	0,00	1.750,34	78.200,34	0,00	78.200,34	77.026,02	1.174,32	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		126.200,00	0,00	0,00	236,71	-2.491,07	123.945,64	0,00	123.945,64	96.918,98	27.026,66	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00	71,58	31.428,42	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		6.300,00	0,00	0,00	0,00	2.491,07	8.791,07	0,00	8.791,07	8.282,08	508,99	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**240.450,00**	**0,00**	**0,00**	**236,71**	**1.750,34**	**242.437,05**	**0,00**	**242.437,05**	**182.298,66**	**60.138,39**	**0,00**
1.	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-83.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.750,34**	**-85.500,34**	**0,00**	**-85.500,34**	**-31.366,96**	**-54.133,38**	**0,00**
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	-10,00	0,00
2.	**Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**		**3.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.800,00**	**0,00**	**3.800,00**	**-10,00**	**3.810,00**	**0,00**
3.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)**		**-79.950,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.750,34**	**-81.700,34**	**0,00**	**-81.700,34**	**-31.376,96**	**-50.323,38**	**0,00**
5.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)**		**-79.950,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.750,34**	**-81.700,34**	**0,00**	**-81.700,34**	**-31.376,96**	**-50.323,38**	**0,00**
7.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)**		**-79.950,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.750,34**	**-81.700,34**	**0,00**	**-81.700,34**	**-31.376,96**	**-50.323,38**	**0,00**
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.340,93	-18.340,93	0,00
15.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.340,93**	**-18.340,93**	**0,00**
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	3.105,64	-2.905,64	0,00
21.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)**		**200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200,00**	**0,00**	**200,00**	**3.105,64**	**-2.905,64**	**0,00**

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
22.	**= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)**		**-200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-200,00**	**0,00**	**-200,00**	**15.235,29**	**-15.435,29**	**0,00**
23.	**= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)**		**-80.150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.750,34**	**-81.900,34**	**0,00**	**-81.900,34**	**-16.141,67**	**-65.758,67**	**0,00**

5 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Steuern und ähnliche Abgaben		439.300,00	0,00	0,00	484,14	0,00	439.784,14	0,00	439.784,14	457.007,52	-17.223,38	0,00
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		275.400,00	0,00	0,00	1.017,41	0,00	276.417,41	0,00	276.417,41	286.726,30	-10.308,89	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**714.700,00**	**0,00**	**0,00**	**1.501,55**	**0,00**	**716.201,55**	**0,00**	**716.201,55**	**743.733,82**	**-27.532,27**	**0,00**
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		433.550,00	0,00	0,00	1.501,55	0,00	435.051,55	0,00	435.051,55	433.515,92	1.535,63	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**433.550,00**	**0,00**	**0,00**	**1.501,55**	**0,00**	**435.051,55**	**0,00**	**435.051,55**	**433.515,92**	**1.535,63**	**0,00**
1.	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**281.150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**281.150,00**	**0,00**	**281.150,00**	**310.217,90**	**-29.067,90**	**0,00**
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.414,15	-4.414,15	0,00
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	261,45	138,55	0,00
2.	**Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**		**-400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-400,00**	**0,00**	**-400,00**	**4.152,70**	**-4.552,70**	**0,00**
3.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)**		**280.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**280.750,00**	**0,00**	**280.750,00**	**314.370,60**	**-33.620,60**	**0,00**
5.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)**		**280.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**280.750,00**	**0,00**	**280.750,00**	**314.370,60**	**-33.620,60**	**0,00**
7.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)**		**280.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**280.750,00**	**0,00**	**280.750,00**	**314.370,60**	**-33.620,60**	**0,00**
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		35.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.150,00	0,00	35.150,00	26.468,36	8.681,64	0,00
15.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)**		**35.150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**35.150,00**	**0,00**	**35.150,00**	**26.468,36**	**8.681,64**	**0,00**
22.	**= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)**		**35.150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**35.150,00**	**0,00**	**35.150,00**	**26.468,36**	**8.681,64**	**0,00**
23.	**= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)**		**315.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**315.900,00**	**0,00**	**315.900,00**	**340.838,96**	**-24.938,96**	**0,00**

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

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		1	11103	11100	11104	11900	
			Öffentlichkeitsarbeit	Verwaltungssteuerung	Politische Gremien	Recht	
		in €	in €	in €	in €	in €	
	- Personalauszahlungen	10.542,92	0,00	0,00	10.542,92	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	492,54	492,54	0,00	0,00	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.972,58	214,20	1.456,61	1.091,47	210,30	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	**17.008,04**	**3.706,74**	**1.456,61**	**11.634,39**	**210,30**	
1.	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-17.008,04**	**-3.706,74**	**-1.456,61**	**-11.634,39**	**-210,30**	
3.	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-17.008,04**	**-3.706,74**	**-1.456,61**	**-11.634,39**	**-210,30**	
5.	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-17.008,04**	**-3.706,74**	**-1.456,61**	**-11.634,39**	**-210,30**	
7.	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-17.008,04**	**-3.706,74**	**-1.456,61**	**-11.634,39**	**-210,30**	
23.	**= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes**	**-17.008,04**	**-3.706,74**	**-1.456,61**	**-11.634,39**	**-210,30**	

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

3 Ordnung und Soziales

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
			3	12608	12609	28100	55306	55307
				Freiwillige Feuerwehr Göhren	Freiwillige Feuerwehr Tramm	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Friedhofs- und Bestattungswesen Göhren	Friedhofs- und Bestattungswesen Tramm
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	10.237,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.366,00	0,00	0,00	0,00	560,00	5.806,00
	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+	Sonstige laufende Einzahlungen	1.540,55	240,55	0,00	0,00	1.300,00	0,00
	=	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**18.144,05**	**240,55**	**0,00**	**0,00**	**1.860,00**	**5.806,00**
	-	Personalauszahlungen	18.534,58	2.340,00	4.152,00	0,00	0,00	0,00
	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	204.118,74	4.147,98	17.298,95	5.644,00	613,80	1.244,98
	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	-	Sonstige laufende Auszahlungen	10.164,50	3.853,86	5.877,67	50,16	19,72	80,92
	=	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**233.317,82**	**10.341,84**	**27.328,62**	**6.194,16**	**633,52**	**1.325,90**
1.	**=**	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-215.173,77**	**-10.101,29**	**-27.328,62**	**-6.194,16**	**1.226,48**	**4.480,10**
3.	**=**	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-215.173,77**	**-10.101,29**	**-27.328,62**	**-6.194,16**	**1.226,48**	**4.480,10**
5.	**=**	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-215.173,77**	**-10.101,29**	**-27.328,62**	**-6.194,16**	**1.226,48**	**4.480,10**
7.	**=**	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-215.173,77**	**-10.101,29**	**-27.328,62**	**-6.194,16**	**1.226,48**	**4.480,10**
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	7.928,08	3.650,50	4.277,58	0,00	0,00	0,00
21.	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.928,08**	**3.650,50**	**4.277,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22.	**=**	**Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-7.928,08**	**-3.650,50**	**-4.277,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
23.	**=**	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes**	**-223.101,85**	**-13.751,79**	**-31.606,20**	**-6.194,16**	**1.226,48**	**4.480,10**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

3 Ordnung und Soziales

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig) 21102 Schulkostenbeiträge Grundschulen	Produkt (sonstig) 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	Produkt (sonstig) 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Produkt (sonstig) 36600 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	Produkt (sonstig) 42407 Badestelle Settiner See	Produkt (sonstig) 42408 Sportplätze
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	10.237,50	0,00	0,00
	=	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.237,50**	**0,00**	**0,00**
	-	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	12.042,58	0,00	0,00
	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.829,06	44.983,89	97.327,17	8.074,00	1.455,63	499,28
	-	Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	198,08	0,00	32,96
	=	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**22.829,06**	**44.983,89**	**97.327,17**	**20.314,66**	**1.455,63**	**532,24**
1.	=	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-22.829,06**	**-44.983,89**	**-97.327,17**	**-10.077,16**	**-1.455,63**	**-532,24**
3.	=	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-22.829,06**	**-44.983,89**	**-97.327,17**	**-10.077,16**	**-1.455,63**	**-532,24**
5.	=	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-22.829,06**	**-44.983,89**	**-97.327,17**	**-10.077,16**	**-1.455,63**	**-532,24**
7.	=	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-22.829,06**	**-44.983,89**	**-97.327,17**	**-10.077,16**	**-1.455,63**	**-532,24**
23.	=	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes**	**-22.829,06**	**-44.983,89**	**-97.327,17**	**-10.077,16**	**-1.455,63**	**-532,24**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		53301					
		Feuerlöschwasser					
		in €					
	- Sonstige laufende Auszahlungen	51,13					
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	**51,13**					
1.	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-51,13**					
3.	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-51,13**					
5.	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-51,13**					
7.	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-51,13**					
23.	**= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes**	**-51,13**					

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
			4	11403	54100	57325	57326	57327
				Bauhof	Gemeindestraßen	Dorfgemeinschaftshaus Göhren, Trammer Str. 1	Gemeindezentrum Tramm, Hauptstr. 43	Hauptstraße 43, Mietwohnungen
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.687,98	0,00	0,00	400,00	525,00	0,00
	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.540,29	0,00	0,00	0,00	0,00	14.854,06
	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	290,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+	Sonstige laufende Einzahlungen	35.412,89	0,00	1.045,40	0,00	0,00	0,00
	=	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**150.931,70**	**0,00**	**1.045,40**	**400,00**	**525,00**	**14.854,06**
	-	Personalauszahlungen	77.026,02	77.026,02	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.918,98	10.021,04	17.371,54	4.217,26	3.007,82	7.303,15
	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	71,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	Sonstige laufende Auszahlungen	8.282,08	1.394,44	0,00	214,42	60,70	1.025,55
	=	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**182.298,66**	**88.441,50**	**17.371,54**	**4.431,68**	**3.068,52**	**8.328,70**
1.	**=**	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-31.366,96**	**-88.441,50**	**-16.326,14**	**-4.031,68**	**-2.543,52**	**6.525,36**
	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	**=**	**Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-10,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.	**=**	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-31.376,96**	**-88.441,50**	**-16.326,14**	**-4.031,68**	**-2.543,52**	**6.525,36**
5.	**=**	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-31.376,96**	**-88.441,50**	**-16.326,14**	**-4.031,68**	**-2.543,52**	**6.525,36**
7.	**=**	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-31.376,96**	**-88.441,50**	**-16.326,14**	**-4.031,68**	**-2.543,52**	**6.525,36**
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.340,93	0,00	18.340,93	0,00	0,00	0,00
11.	+	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**18.340,93**	**0,00**	**18.340,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	3.105,64	1.886,64	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.105,64**	**1.886,64**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22.	**=**	**Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**15.235,29**	**-1.886,64**	**18.340,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
23.	**=**	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes**	**-16.141,67**	**-90.328,14**	**2.014,79**	**-4.031,68**	**-2.543,52**	**6.525,36**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Produkt (wesentlich) 57328 Hauptstraße 55 a, Mietwohnungen u. Gemeindebüro	Produkt (wesentlich) 57329 Hauptstraße 55 b, Mietwohnung	Produkt (wesentlich) 57330 Hauptstraße 55 d + e und Blaue Str. 46, Mietwohnungen	Produkt (sonstig) 11402 Liegenschaften	Produkt (sonstig) 53100 Photovoltaikanlage Hauptstraße	Produkt (sonstig) 53700 Abfallwirtschaft
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.044,57
	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.750,00	4.874,88	21.228,58	29.836,68	6.907,79	0,00
	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	200,85	1.312,28	0,00
	=	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.016,00**	**4.874,88**	**21.228,58**	**30.037,53**	**8.220,07**	**1.044,57**
	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.859,90	4.227,85	4.745,84	0,00	0,00	535,70
	-	Sonstige laufende Auszahlungen	717,08	160,38	1.123,09	78,48	3.428,64	0,00
	=	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.576,98**	**4.388,23**	**5.868,93**	**78,48**	**3.428,64**	**535,70**
1.	**=**	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-560,98**	**486,65**	**15.359,65**	**29.959,05**	**4.791,43**	**508,87**
	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00
2.	**=**	**Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-10,00**	**0,00**
3.	**=**	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-560,98**	**486,65**	**15.359,65**	**29.959,05**	**4.781,43**	**508,87**
5.	**=**	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-560,98**	**486,65**	**15.359,65**	**29.959,05**	**4.781,43**	**508,87**
7.	**=**	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**-560,98**	**486,65**	**15.359,65**	**29.959,05**	**4.781,43**	**508,87**
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	619,00	600,00	0,00	0,00
21.	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**619,00**	**600,00**	**0,00**	**0,00**
22.	**=**	**Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**-619,00**	**-600,00**	**0,00**	**0,00**
23.	**=**	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes**	**-560,98**	**486,65**	**14.740,65**	**29.359,05**	**4.781,43**	**508,87**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig) 53800 Abwasserbeseitigung in €	Produkt (sonstig) 54000 Konzessionsabgaben in €	Produkt (sonstig) 54500 Straßenreinigung und Winterdienst in €	Produkt (sonstig) 54900 Straßenrechtsangelegenheiten in €	Produkt (sonstig) 55100 Öffentliches Grün in €	Produkt (sonstig) 55200 Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen in €
	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71,60	0,00	0,00	10,00	0,00	30.011,81
	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	32.854,36	0,00	0,00	0,00	0,00
	=	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**71,60**	**32.854,36**	**0,00**	**10,00**	**0,00**	**30.011,81**
	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	3.470,33	0,00	2.023,00	32.724,98
	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	71,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	=	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**71,58**	**0,00**	**3.470,33**	**0,00**	**2.023,00**	**32.724,98**
1.	=	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,02**	**32.854,36**	**-3.470,33**	**10,00**	**-2.023,00**	**-2.713,17**
3.	=	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,02**	**32.854,36**	**-3.470,33**	**10,00**	**-2.023,00**	**-2.713,17**
5.	=	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**0,02**	**32.854,36**	**-3.470,33**	**10,00**	**-2.023,00**	**-2.713,17**
7.	=	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**0,02**	**32.854,36**	**-3.470,33**	**10,00**	**-2.023,00**	**-2.713,17**
23.	=	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes**	**0,02**	**32.854,36**	**-3.470,33**	**10,00**	**-2.023,00**	**-2.713,17**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig) 57331 Sonstige Gebäude	Produkt (sonstig) 57332 Tagespflegestelle Göhren, Seestraße 3	Produkt (sonstig) 57333 Vereinhaus Tramm, Hauptstr. 55 b	Produkt (sonstig) 57336 Hauptstraße, Scheune		
			in €	in €	in €	in €		
	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.375,00	0,00	250,00	0,00		
	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.088,30	0,00	0,00		
	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	24,54	0,00		
	=	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.375,00**	**1.088,30**	**274,54**	**0,00**		
	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46,17	2.557,79	1.275,07	531,54		
	-	Sonstige laufende Auszahlungen	1,14	28,15	16,56	33,45		
	=	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**47,31**	**2.585,94**	**1.291,63**	**564,99**		
1.	=	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.327,69**	**-1.497,64**	**-1.017,09**	**-564,99**		
3.	=	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.327,69**	**-1.497,64**	**-1.017,09**	**-564,99**		
5.	=	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**1.327,69**	**-1.497,64**	**-1.017,09**	**-564,99**		
7.	=	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**1.327,69**	**-1.497,64**	**-1.017,09**	**-564,99**		
23.	=	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes**	**1.327,69**	**-1.497,64**	**-1.017,09**	**-564,99**		

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 08 Tramm

5 Zentrale Finanzleistungen

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
			5	61100	61200	62600		
				Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens		
			in €	in €	in €	in €		
	+	Steuern und ähnliche Abgaben	457.007,52	457.007,52	0,00	0,00		
	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	286.726,30	286.726,30	0,00	0,00		
	=	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**743.733,82**	**743.733,82**	**0,00**	**0,00**		
	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	433.515,92	433.515,92	0,00	0,00		
	=	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**433.515,92**	**433.515,92**	**0,00**	**0,00**		
1.	**=**	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**310.217,90**	**310.217,90**	**0,00**	**0,00**		
	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.414,15	145,00	399,15	3.870,00		
	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	261,45	259,00	2,45	0,00		
2.	**=**	**Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**4.152,70**	**-114,00**	**396,70**	**3.870,00**		
3.	**=**	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**314.370,60**	**310.103,90**	**396,70**	**3.870,00**		
5.	**=**	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**314.370,60**	**310.103,90**	**396,70**	**3.870,00**		
7.	**=**	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**	**314.370,60**	**310.103,90**	**396,70**	**3.870,00**		
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.468,36	26.468,36	0,00	0,00		
15.	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**26.468,36**	**26.468,36**	**0,00**	**0,00**		
22.	**=**	**Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**26.468,36**	**26.468,36**	**0,00**	**0,00**		
23.	**=**	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes**	**340.838,96**	**336.572,26**	**396,70**	**3.870,00**		

**** Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung" ****

Anlagenbuchführung
Anlagenübersicht

erstellt am: **28.02.2018 / 13:16:31**
erstellt von: **Jan Kähler**
erstellt für: **08 Tramm**
Haushaltsjahr: **2015**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan-mäßige Ab-schreibungen / Auflösungs-beträge
	Stand zum 31.12.2014	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2015	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2014	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2015	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts-vorjahres	Durchschnitt-licher Abschrei-bungssatz	Durchschnitt-licher Rest-buch-wert	
	in EUR															
1.2.1 Wald, Forsten	3.970,39	0,00	0,00	0,00	3.970,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.970,39	3.970,39	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	458.586,19	600,00	0,00	0,00	459.186,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459.186,19	458.586,19	0,00	100,00	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.264.155,54	0,00	0,00	0,00	1.264.155,54	537.370,39	0,00	19.004,99	0,00	0,00	556.375,38	707.780,16	726.785,15	1,50	55,98	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	2.967.410,47	0,00	0,00	0,00	2.967.410,47	1.291.959,98	0,00	72.494,37	0,00	0,00	1.364.454,35	1.602.956,12	1.675.450,49	2,44	54,01	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	856,00	0,00	0,00	0,00	856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	856,00	856,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	351.251,73	746,37	0,00	0,00	351.998,10	186.105,34	0,00	19.343,89	0,00	0,00	205.449,23	146.548,87	165.146,39	5,49	41,63	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.694,08	13.705,35	0,00	0,00	43.399,43	15.406,31	0,00	7.080,30	0,00	0,00	22.486,61	20.912,82	14.287,77	16,31	48,18	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	4.277,58	0,00	0,00	4.277,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.277,58	0,00	0,00	100,00	0,00
Summe Sachanlagen	5.075.924,40	19.329,30	0,00	0,00	5.095.253,70	2.030.842,02	0,00	117.923,55	0,00	0,00	2.148.765,57	2.946.488,13	3.045.082,38	2,31	57,82	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	17.959,24	0,00	0,00	0,00	17.959,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.959,24	17.959,24	0,00	100,00	0,00
Summe Finanzanlagen	17.959,24	0,00	0,00	0,00	17.959,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.959,24	17.959,24	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen	5.093.883,64	19.329,30	0,00	0,00	5.113.212,94	2.030.842,02	0,00	117.923,55	0,00	0,00	2.148.765,57	2.964.447,37	3.063.041,62	2,30	57,97	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.656.037,41	28.058,26	0,00	0,00	1.684.095,67	777.886,64	0,00	51.439,73	0,00	0,00	829.326,37	854.769,30	878.150,77	3,05	50,75	0,00
2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	1.656.037,41	28.058,26	0,00	0,00	1.684.095,67	777.886,64	0,00	51.439,73	0,00	0,00	829.326,37	854.769,30	878.150,77	3,05	50,75	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsübersicht 2015

Gemeinde: 08 Tramm

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinzung	kumulierte sonstige Wert-berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor-jahres
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.2.1	**Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen**								
	- Gebührenforderungen	1.919,88	0,00	0,00	1.919,88	0,00	30,32	1.889,56	26,80
	- Steuerforderungen	8.545,25	0,00	0,00	8.545,25	0,00	2.742,60	5.802,65	1.017,79
	- Grundsteuer	2.128,49	0,00	0,00	2.128,49	0,00	662,83	1.465,66	925,89
	- Gewerbesteuer	5.439,00	0,00	0,00	5.439,00	0,00	1.668,00	3.771,00	0,00
	- Sonstige	977,76	0,00	0,00	977,76	0,00	411,77	565,99	91,90
	- Forderungen aus Transferleistungen	295,12	0,00	0,00	295,12	0,00	0,00	295,12	295,12
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	**10.760,25**	**0,00**	**0,00**	**10.760,25**	**0,00**	**2.772,92**	**7.987,33**	**1.339,71**
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.991,22	0,00	0,00	15.991,22	0,00	10.199,99	5.791,23	10.387,33
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	447.153,03	0,00	0,00	447.153,03	0,00	0,00	447.153,03	362.784,16
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,02
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	29.389,87	0,00	0,00	29.389,87	0,00	10,00	29.379,87	27.540,69
2.2	**Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**503.294,37**	**0,00**	**0,00**	**503.294,37**	**0,00**	**12.982,91**	**490.311,46**	**402.069,91**

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

Verbindlichkeitenübersicht 2015 der Gemeinde Tramm

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember *Haushaltsjahr* mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember *Haushaltsjahr* (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember *Haushaltsjahr*	Stand zum 31. Dezember *Haushaltsjahr* (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12 des Haushalts-vorjahres
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.234,43	0,00	0,00	3.234,43	0,00	3.234,43	0,00		1.421,75
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.081,39	0,00	0,00	1.081,39	0,00	1.081,39	0,00		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	398,50	0,00	0,00	398,50	0,00	398,50	0,00		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	15.390,38	0,00	0,00	15.390,38	0,00	15.390,38	0,00		32.267,27
4	**Summe der Verbindlichkeiten**	**20.104,70**	**0,00**	**0,00**	**20.104,70**	**0,00**	**20.104,70**	**0,00**		**33.689,02**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2015

Gemeinde: 08 Tramm

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	**Aufwandsermächtigungen**			
	1 - Zentrale Dienste	17.600,00	16.944,35	0,00
	3 - Ordnung und Soziales	267.050,00	239.379,78	0,00
	4 - Bau- und Verkehrswesen	335.650,00	289.171,09	0,00
	5 - Zentrale Finanzleistungen	424.950,00	422.252,78	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	**1.045.250,00**	**967.748,00**	**0,00**
2.	**Auszahlungsermächtigungen**			
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**			
	1 - Zentrale Dienste	17.600,00	17.008,04	0,00
	3 - Ordnung und Soziales	255.100,00	233.317,82	0,00
	4 - Bau- und Verkehrswesen	240.450,00	182.308,66	0,00
	5 - Zentrale Finanzleistungen	433.950,00	433.777,37	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	**947.100,00**	**866.411,89**	**0,00**
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			
	3 - Ordnung und Soziales	30.000,00	7.928,08	0,00
	4 - Bau- und Verkehrswesen	200,00	3.105,64	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**30.200,00**	**11.033,72**	**0,00**
2.3	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**			
	5 - Zentrale Finanzleistungen	0,00	544.853,80	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**544.853,80**	**0,00**
	Summe Auszahlungsermächtigungen	**977.300,00**	**1.422.299,41**	**0,00**

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

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