

# 2021/20/169-1

Beschlussvorlage der Verwaltung  
öffentlich



## Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2010 der Stadt Ostseebad Kühlungsborn

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Dirk Lahser	<i>Datum</i> 08.12.2021 <i>Verfasser:</i>
--	---

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Stadtvertretung Kühlungsborn (Entscheidung)	16.12.2021	Ö

### Beschlussvorschlag

1. Die Stadtvertreterversammlung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Ostseebad Kühlungsborn geprüften Jahresabschluss der Stadt Ostseebad Kühlungsborn zum 31.12.2010 i.d.F. vom 10.11.2021 fest.

2. Das Jahresergebnis von EUR 1.857.000,44 wird auf neue Rechnung vorgetragen.

### Sachverhalt

Gemäß § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) beschließt die Gemeindevertretung über die Jahresabschlüsse und entscheidet über die Entlastung des Bürgermeisters. Die Entlastung des Bürgermeisters bedarf eines gesonderten Beschlusses.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss zum 31.12.2010 gemäß § 3a KPG M - V am 30.11.2021 abschließend geprüft, das Ergebnis der Prüfung im Prüfungsbericht vom 30.11.2021 zusammengefasst und einen uneingeschränkten Prüfungsvermerk erteilt.

Nach der Prüfung bestehen keine wesentlichen Bedenken, den Jahresabschluss zum 31.12.2010 in der vorliegenden Fassung festzustellen. Der Prüfungsbericht und der Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses sind Bestandteil der Beschlussvorlage.

Zum 31.12.2010 beträgt

- die Bilanzsumme EUR 76.455.754,32
- das Eigenkapital EUR 40.111.126,27
- die Summe der Kreditverbindlichkeiten EUR 1.790.725,59

### Ergebnisrechnung:

Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn hat im Jahr 2010 ein Jahresüberschuss von EUR 1.857.000,44 erwirtschaftet. Dieses ist auf neue Rechnung vorzutragen.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Nr. GemHVO - Doppik M-V wurde erreicht.

## Finanzrechnung:

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO - Doppik M-V wurde erreicht.

Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres

EUR 0,00

+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

EUR 1.177.804,82

./. planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen

EUR 563.328,77

= Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung

EUR 614.476,05

## Finanzielle Auswirkungen

Ja / Nein

Gesamtkosten der Maßnahme (Beschaffungs-Folgekosten)	Jährliche Folgekosten / Folgekosten	Finanzierung:		
		Eigenanteil (i.d.R. = Kreditbedarf)	Objektbezogene Einnahmen (Zuschüsse/Beiträge)	Einmalige oder jährliche laufende Haushaltsbelastung (Mittelabfluss, Kapaldienst, Folgekosten ohne kalkulatorische Kosten)
€	€	€	€	€
Veranschlagung 2021	nein	ja, mit €		Produktkonto
Im Ergebnisplan	im Finanzplan			

## Anlage/n

2	Prüfungsbericht Kernhaushalt 31.12.2010_mit Jahresabschluss 31.12.2010_idF 10.11.2021 (öffentlich)
---	--

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses  
über die Jahresabschlussprüfung  
der Stadt Ostseebad Kühlungsborn  
zum 31. Dezember 2010**



# Inhaltsverzeichnis

1	Auftrag und Auftragsdurchführung.....	1
2	Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Stadt Ostseebad Kühlungsborn.....	1
3	Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse .....	1
3.1	Einbindung der Gemeinde in die Amts-/ Kreisstruktur .....	1
3.2	Rechtliche Grundlagen .....	2
3.3	Steuerliche Verhältnisse.....	2
4	Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung.....	2
5	Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen.....	2
6	Eröffnungsbilanz / Vorjahresabschluss .....	2
7	Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung.....	3
7.1	Prüfungsgegenstand.....	3
7.2	Art und Umfang der Prüfung.....	3
8	Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung/zum Rechnungswesen .....	4
8.1	Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens.....	4
8.2	Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung.....	8
9	Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.....	8
9.1	Vermögenslage.....	8
9.2	Finanzlage.....	8
9.3	Ertragslage.....	8
9.4	Teilrechnungen.....	8
10	Abschließender Prüfungsvermerk.....	8
10.1	Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen.....	8
10.2	Bestätigungsvermerk <sup>1)</sup> .....	10
10.3	Beschlussvorschläge des Rechnungsprüfungsausschusses für die Feststellung des Jahresabschlusses nach § 60 Abs. 5 S. 1 KV M - V.....	11
10.3	Beschlussvorschläge des Rechnungsprüfungsausschusses für die Entlastung des Bürgermeisters nach § 60 Abs. 5 S. 2 KV M - V .....	11
11	Anlagen.....	12
11.1	Geprüfter Jahresabschluss mit Anlagen.....	12

# 1 Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Ostseebad Kühlungsborn legt hiermit seinen Bericht über die Prüfung des Haushaltsjahres 2010 und des Jahresabschlusses der Stadt Ostseebad Kühlungsborn zum 31.12.2010 vor.

Die Rechtsgrundlagen ergeben sich aus den §§ 3 (Aufgaben der örtlichen Prüfung) und 3a (Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabchlusses) des Kommunalprüfungsgesetzes (KPG M-V) vom 6. April 1993 (GVOBl. M – V 1993, S. 250), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 23. Juli 2019 (GVOBl. M – V S. 467).

Prüfungsgegenstand nach diesem Gesetz sind:

- ) der Jahresabschluss
- ) die Anlagen zum Jahresabschluss
- ) das Rechnungswesen
- ) das Belegwesen
- ) die wirtschaftlichen Verhältnisse
- ) die Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung
- ) die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Die Erstellung des Jahresabschlusses war nicht Aufgabe des Ausschusses. Der Jahresabschluss ist durch die Verwaltung zu erstellen.

Soweit es der Gegenstand der örtlichen Prüfung erfordert, kann sich der Rechnungsprüfungsausschuss sachverständiger Dritter als Prüfer bedienen. Diese Möglichkeit wurde nicht in Anspruch genommen.

Der Prüfungsbericht bezieht sich auf den Jahresabschluss der Stadt Ostseebad Kühlungsborn zum 31. Dezember 2010, der als Anlage dem Prüfungsbericht beigefügt ist. Der Rechnungsprüfungsausschuss weist darauf hin, dass der Prüfungsbericht nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss verwendet werden darf. Der Bericht dient der Berichterstattung an die Stadtvertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

## 2 Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Stadt Ostseebad Kühlungsborn

Der Anhang ist dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt. Aufgrund unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Beurteilung der Lage der Gemeinde im Anhang zutreffend ist.

## 3 Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

### 3.1 Einbindung der Gemeinde in die Amts-/ Kreisstruktur

Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn ist eine amtsfreie Gemeinde im Landkreis Rostock.

## 3.2 Rechtliche Grundlagen

Sämtliche Satzungen der Stadt Ostseebad Kühlungsborn sind über die Internetseite für jedermann einsehbar. Nach unseren Erkenntnissen sind alle erforderlichen Satzungen vorhanden und rechtmäßig.

## 3.3 Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn verfügt über das Städtebauliche Sondervermögen „Kühlungsborn Ost- und Westteil“, welches über ein gesondertes Rechnungswesen geführt wird. Für das Sondervermögen wird Kapitalertragsteuer abgeführt.

Darüber hinaus besteht ein unselbstständiges Sondervermögen in Form des Eigenbetriebs „Kommunalservice Kühlungsborn“. Das unselbstständige Sondervermögen wird beim Finanzamt Rostock steuerliche geführt.

## 4 Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung

Die Verwaltung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn gliedert sich in drei Geschäftsbereiche (Bürgeramt, Finanzen, Bauamt), die in Sachgebiete weiter untergliedert sind

## 5 Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn liegt im Norden des Landes Mecklenburg - Vorpommern direkt an der Ostsee zwischen den beiden Siedlungszentren Rostock im Osten und Wismar im Westen. Das Gemeindegebiet umfasst 1.621 ha.

Die verkehrstechnische Erschließung des Ortes ist durch folgende Infrastruktur geprägt:

Bundesstraße (B105)	12 km
Autobahn (A20, Abfahrt Kröpelin)	27 km
Flughafen (Laage)	78 km
Seehafen (Rostock-Warnemünde)	35 km

Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn liegt im Landkreis Rostock. Die Stadt Güstrow ist die Kreisstadt des Landkreises und liegt südöstlich von Kühlungsborn. Die Entfernung beträgt ca. 60 km. Mit einer Einwohnerzahl laut statistischem Landesamt von 7.867 Einwohnern (per 31. Dezember 2019) ist Kühlungsborn der viertgrößte Siedlungsschwerpunkt des Landkreises. Zum engeren Einzugsbereich der Stadt gehören die benachbarten Gemeinden Bastorf, Wittenbeck und die Stadt Kröpelin.

## 6 Eröffnungsbilanz / Vorjahresabschluss

Die Eröffnungsbilanz für die Stadt Ostseebad Kühlungsborn wurde auf den 1. Januar 2010 erstellt. Die Stadtvertretung hat diese nach der Prüfung durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft und den Rechnungsprüfungsausschuss am 27. Februar 2020 beschlossen.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 ist der erste nach der Umstellung auf die Doppik und ist durch die Stadtvertretung zu beschließen.

## 7 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

### 7.1 Prüfungsgegenstand

Prüfungsgegenstände können sein:

- ) der Jahresabschluss (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Bilanz, Anhang)
- ) die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen (Anlagenübersicht, Sonderpostenübersicht, Forderungsübersicht, Verbindlichkeitenübersicht)
- ) die Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
- ) das Rechnungswesen unter Einbindung der EDV und internes Kontrollsystem
- ) das Belegwesen
- ) Inventur/Inventar
- ) Abschreibungssätze
- ) Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung
- ) Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft
- ) Wirtschaftliche Verhältnisse

### 7.2 Art und Umfang der Prüfung

Die Prüfung erfolgte grundsätzlich risikoorientiert und nach pflichtgemäßem Ermessen. Insofern wurden risikobehaftete Prüfungsfelder bestimmt. Die Prüfung – analytischen Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen – wurden ausschließlich in Form von Stichproben für nachfolgende Bereiche durchgeführt:

- ) *Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen*
- ) *Bilanz:*
  - o *Teil Aktiva (Anlagevermögen, Forderungen, Liquidität)*
  - o *Teil Passiva (Eigenkapital, Jahresergebnis, Rückstellungen, Verbindlichkeiten; Kreditaufnahmen für Investitionen)*
- ) *Ergebnisrechnung / Finanzrechnung (allgemein), Haushaltsausgleich; Anhang, sonstige Anlagen zum Jahresabschluss (Anlagen- und Sonderpostenübersicht, Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht, Übersicht über Haushaltsermächtigungen)*

Vor der Durchführung dieser Stichproben erfolgte eine allgemeine Prüfung anhand der Vorstellung prägnanter Punkte des Jahresabschlusses durch die Verwaltung unter gleichzeitiger Beantwortung der der Fragen der Ausschussmitglieder.

Von der Verwaltung sind uns alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise erbracht und die schriftliche Vollständigkeitserklärung abgegeben worden. Darin wird insbesondere versichert, dass in der Buchführung alles buchungspflichtigen Vorgänge und in dem vorliegenden Jahresabschluss alles bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen und Abgrenzungen, außerdem sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind.

Als Auskunftspersonen standen uns der Leiter des Geschäftsbereich Finanzen, Herr Lahser und Frau Zander (Finanzbuchhaltung) zur Verfügung.

## 8 Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung/zum Rechnungswesen

### 8.1 Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Für die ordnungsmäßige Erledigung des Rechnungswesens hat der Bürgermeister eine Dienstanweisung erlassen. Darüber hinaus besteht eine Inventurrichtlinie für die Stadt Ostseebad Kühlungsborn.

Das interne Kontrollsystem wird hauptsächlich über die Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens festgelegt. Kern sind vor allem die Trennung der Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit von der Anordnungsbefugnis, der Überwachung der Haushaltsansätze und die Einbindung in die Nebenbuchhaltungen.

Für die Buchführung wird die Finanzsoftware CIP-KD Version 4.2.10 der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH mit Sitz in Erfurt eingesetzt. Die Betreuung erfolgt seit der Übernahme durch die Firma mps Public Solutions GmbH über den Hauptsitz in Koblenz.

Die Finanzsoftware umfasst die Finanzbuchführung einschließlich Haushaltsplanung und Grund- und Kennzahlen, das Kassenwesen einschließlich Tages- und Jahresabschluss, die Steuern und Abgaben mit Personenkontenverwaltung sowie die Anlagenbuchführung und Inventarverwaltung.

Die Anbindung der Nebenbuchhaltungen an die Finanzbuchhaltung erfolgt über Schnittstellen.

Nach Auskunft der Verwaltung erfolgen generell Programmprüfungen und Funktionstests vor Einsatz der IT-Programme durch die Sachbearbeiter, gleiches gilt für Updates. Die Software wird sachgerecht eingesetzt.

#### Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

Gemäß § 60 Absatz 4 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg – Vorpommern ist der Jahresabschluss innerhalb von fünf Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen.

Gemäß § 60 Absatz 5 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg – Vorpommern beschließt die Gemeindevertretung über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses bis spätestens 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahres.

#### **PRÜFUNGSFESTSTELLUNG**

Die Fertigstellung und die Prüfung des vollständigen Jahresabschlusses und somit auch die spätere Beschlussfassung erfolgen nicht in der gesetzlich vorgegebenen Frist. Die Verwaltung begründet dies mit der zeit- und personalaufwendigen Erstellung und Prüfung der Eröffnungsbilanz des Kernhaushaltes sowie des städtebaulichen Sondervermögens, die aufgrund des Frühstarter-Status sowie mit dem umfangreichen personellen Wechsel im Bereich Verwaltung, insbesondere in der Kämmerei und des Bauamtes, mit erheblichen Unwegsamkeiten verbunden war. Der Rechnungsprüfungsausschuss kann die Gründe für die Verzögerung nachvollziehen und den Ausführungen der Verwaltung soweit folgen.

## **Ergebnisrechnung**

Die Form der vorliegenden Ergebnisrechnung entspricht den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO - Doppik M - V. Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

Die Gliederungsstetigkeit gegenüber der Haushaltsplanung wurde beachtet. Die Aufwendungen und Erträge wurden vollständig, getrennt voneinander und periodengerecht ausgewiesen. Das grundsätzliche Saldierungsverbot wurde beachtet. Der Jahresabschluss setzt auf den Haushaltsplan 2010 auf.

Außerordentliche Erträge / außerordentliche Aufwendungen sind nicht angefallen. Somit waren außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen auch nicht im Anhang zu erläutern.

Wesentliche Abweichungen zu den Planansätzen wurden im Anhang erläutert und plausibel begründet.

## **Finanzrechnung**

Die Form der vorliegenden Finanzrechnung entspricht den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO - Doppik M - V. Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

Alle Zahlungen sind nach stichprobenartiger Prüfung vollständig, getrennt voneinander und periodengerecht dokumentiert. Einzahlungen und Auszahlungen sind unter Beachtung des landeseinheitlichen Kontenrahmenplans den richtigen Konten und diese den entsprechenden Posten der Finanzrechnung zugewiesen. Die von der Statistik vorgegebenen Bereichsabgrenzungen wurden beachtet.

Die in den Salden ausgewiesenen Werte stimmen mit denen in der Finanzrechnung überein.

Wesentliche Abweichungen zu den Planansätzen wurden im Anhang erläutert und plausibel begründet.

Die Zahlungsvorgänge der Zahlstellen wurden mindestens monatlich in die Finanzbuchhaltung übernommen. Die Handvorschüsse wurden zum Abschlussstichtag abgerechnet. Einzahlungskassen und Automaten, mit denen Geld angenommen wird (Parkschein- und Kurtaxautomaten), werden mindestens monatlich abgerechnet.

Fremde Kassengeschäfte hat die Stadt nicht übernommen.

Durchlaufende Finanzmittel und haushaltsfremde Vorgänge werden gesondert erfasst.

In allen Fällen liegen Kassenanordnungen vor, die rechnerische und sachliche Richtigkeit wird stets geprüft. Ohne diese Unterschriften erfolgt weder eine Buchung in der zentralen Finanzbuchhaltung noch eine Annahme in der Kasse. Die Zahlungsanordnungen enthalten die in der Dienstanweisung vorgeschriebenen Mindestinhalte.

Der Unterschiedsbetrag zwischen Einzahlungen und Auszahlungen in der Finanzrechnung sowie Erträgen und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung ist schlüssig. Die Auszahlungen für Investitionen

sind unter Berücksichtigung der Veränderung der entsprechenden Verbindlichkeiten mit den Zugängen auf den Bilanzkonten in der Anlagenübersicht abgestimmt.

In der Finanzrechnung ist der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (EUR 1.177.804,82) gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO – Doppik M – V ausreichend, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (EUR 563.328,77) zu decken. Der Saldo hat sich gegenüber der Planung um EUR 553.904,82 erhöht und damit erheblich verbessert. Dies bedeutet, dass in dieser Höhe selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können.

### **Teilrechnungen**

Die Form der Teilrechnungen entspricht den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO – Doppik M – V. Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

Die Teilhaushalte wurden im Wesentlichen nach der örtlichen Organisation gebildet.

Die Investitionen sind entsprechenden Produkten zugeordnet. Die Darstellung erfolgt maßnahmengenaу.

### **Haushaltsausgleich**

Die Prüfung des Jahresabschlusses führte zu keinen Beanstandungen, die sich auf den Haushaltsausgleich auswirken.

Es liegt ein jahresbezogener Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung vor. Das Jahresergebnis weist einen Überschuss in Höhe von EUR 1.857.000,44 aus. Der Jahresüberschuss wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Nach der Planung ist die Ergebnisrechnung zum Ende des Finanzplanungszeitraums (2013) ausgeglichen.

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen höher als die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung.

Damit liegt in der Finanzrechnung jahresbezogen und unter Berücksichtigung von Vorträgen ein Ausgleich vor.

### **Anhang**

Der Anhang trägt aufgrund der Angaben dazu bei, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Ostseebad Kühlungsborn vermittelt.

Die Angaben zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (einschließlich Abschreibungsmethode) wurden vollständig dokumentiert und verständlich zum Ausdruck gebracht.

Erhebliche Unterschiede, die sich aus der Gegenüberstellung der Bilanzposten mit denen des Haushaltsvorjahres ergeben, wurden hinreichend erläutert.

Soweit relevant, sind Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten, sonstige Haftungsverhältnisse und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen sowie sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können ausreichend dokumentiert.

Die vorgeschriebenen Angaben zu Organisationen, deren Anteile zu mindestens 5 % der Gemeinde gehören, sowie zu den Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet, wurden gemacht.

Die durchschnittliche Anzahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten im Haushaltsjahr ist angegeben.

Die wesentlichen Mitgliedschaften der Stadt in Organisationen sind angegeben.

Die wesentlichen Verträge der Stadt sind im Anhang benannt.

### **Rechenschaftsbericht**

Auf einen Rechenschaftsbericht kann gemäß der Verwaltungsvorschrift des Ministeriums für Inneres und Sport zur Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik und zur Gemeindekassenverordnung – Doppik (VV Meckl.-Vorp. Gl. Nr. 2020-20, Amtsblatt für M – V Nr. 22, Seite 310) für die nachzuholenden Jahresabschlüsse bis einschließlich 2013 verzichtet werden.

### **Anlagenübersicht / Sonderpostenübersicht**

Dem Jahresabschluss ist eine Anlagen-/Sonderpostenübersicht beigelegt. Sie ist entsprechend dem amtlichen zur GemHVO - Doppik M – V gegliedert. Die ausgewiesenen kumulierten Abschreibungen und Wertberichtigungen sind nachvollziehbar ermittelt. Die notwendigen Verknüpfungen zum Sonderpostennachweis konnten nachgewiesen werden.

### **Forderungsübersicht**

Dem Jahresabschluss ist eine Forderungsübersicht beigelegt. Sie ist entsprechend dem amtlichen Muster gegliedert. Die ausgewiesenen Forderungen stimmen mit den Salden der Bilanzkonten überein.

### **Verbindlichkeitenübersicht**

Dem Jahresabschluss ist eine Verbindlichkeitenübersicht beigelegt. Sie ist entsprechend dem amtlichen Muster gegliedert. Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten stimmen mit den Salden der Bilanzkonten überein.

### **Übersicht über die im Haushaltsjahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen**

Dem Jahresabschluss ist eine Übersicht der über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen beigelegt. Sie entspricht den Rechtsvorschriften. Die Einschränkungen hinsichtlich der Übertragung wurden beachtet.

## 8.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung

Wesentliche Bewertungsgrundlagen, wesentliche Änderungen der Bewertungsgrundlagen sowie sachverhaltsgestaltende Maßnahmen sind im Anhang erläutert.

# 9 Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

## 9.1 Vermögenslage

Die Vermögenslage ist im Anhang zutreffend dargestellt

## 9.2 Finanzlage

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen ist mit EUR 1.177.804,82 positiv. Die Auszahlung zur ordentlichen Tilgung von Krediten beträgt EUR 563.328,77. Die Finanzrechnung ist ausgeglichen. Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen für Investitionen beträgt -EUR 1.092.760,80. Somit ergibt sich eine Finanzmittelfehlbedarf von EUR 85.044,02. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite beträgt EUR 553.623,41. Die liquiden Mittel verringerten sich in Haushaltsjahr um EUR 553.623,41 auf EUR 6.403.767,51.

Positive Einflüsse resultieren vor allem aus den höheren Einzahlungen für Steuern und Abgaben sowie aus Zuwendungen, geringeren Auszahlungen für Personalkosten, Sach- und Dienstleistungen sowie für sonstige laufende Auszahlungen. Zudem wurden im investiven Bereich nicht alle Maßnahmen umgesetzt.

## 9.3 Ertragslage

Im Ergebnis wird ein Überschuss von EUR 1.857.000,44 ausgewiesen. (Plan: EUR 39.250). Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres (Haushaltsplan 2010) ergeben sich erhebliche Abweichungen bei den Steuererträgen, Zuwendungen und sonstigen Erträgen sowie den Aufwendungen für Personal, Sach- und Dienstleistungen und sonstigen laufenden Aufwendungen.

## 9.4 Teilrechnungen

Die Teilfinanzrechnungen und die Teilergebnisrechnungen sind dem Jahresabschluss beigelegt.

# 10 Abschließender Prüfungsvermerk

## 10.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Ostseebad Kühlungsborn fasst das Prüfungsergebnis wie folgt zusammen:

- ) Der Jahresabschluss und die Anlagen zu Jahresabschluss sind vollständig und richtig. Belegprüfungen führten zu keinen wesentlichen Beanstandungen. Das Belegwesen ist geordnet und nachvollziehbar.
- ) Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte nicht in der gesetzlich vorgegebenen Frist. Die Verwaltung begründet dies mit der zeit- und personalaufwendigen Erstellung und Prüfung der Eröffnungsbilanz des Kernhaushaltes sowie des städtebaulichen Sondervermögens, die

aufgrund des Frühstarter-Status sowie mit dem umfangreichen personellen Wechsel im Bereich Verwaltung, insbesondere in der Kämmerei und des Bauamtes, mit erheblichen Unwegsamkeiten verbunden war. Eine Aufstellung der Schlussbilanz zum 31. Dezember 2010 und die Ermittlung der Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung der Sonderposten konnte erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz vorgenommen werden.

- ) Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Ostseebad Kühlungsborn sind geordnet. Die Stadt kann einen jahresbezogenen Haushaltsausgleich sowohl in der Ergebnisrechnung als auch in der Finanzrechnung vorweisen. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresüberschuss von EUR 1.857.000,44 ausgewiesen, welcher in das Folgejahr auf neue Rechnung vorgetragen wird. In der Finanzrechnung ist der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von EUR 1.177.804,82 zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO – Doppik M – V (EUR 563.328,77) ausreichend. Kredite zur Liquiditätssicherung wurden nicht in Anspruch genommen. Neue Kredite für Investitionen wurden ebenfalls nicht beansprucht. Die liquiden Mittel der Stadt Ostseebad Kühlungsborn betragen zum Jahresbeginn EUR 6.957.390,92. Sie verminderten sich zum 31. Dezember 2010 um EUR 553.623,41 auf EUR 6.403.767,51
- ) Die Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung wird bestätigt.

## 10.2 Bestätigungsvermerk<sup>1)</sup>

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG M – V obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Ostseebad Kühlungsborn. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 KPG M – V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss – bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss – unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

### der Stadt Ostseebad Kühlungsborn

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2010 bis zum 31. Dezember 2010 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. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

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

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Ostseebad Kühlungsborn sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzung der Verwaltung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unserer Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfungen haben zu keinen nennenswerten Einwendungen geführt. Auf die unter 8.1 gemachten Ausführungen wird verwiesen.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften der KV M – V und des § 60 KV M – V und der §§ 24 bis 53 GemHVO – Doppik M – V sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Ostseebad Kühlungsborn.

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

Kühlungsborn, 30.11.2021

Daniel Auel

Ort / Datum

Vorsitzende/r des Rechnungsprüfungsausschusses

1) Eine Verwendung des Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichtes bedarf der vorherigen Zustimmung des Rechnungsprüfungsausschusses. Bei der Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder der Anlagen zum Jahresabschluss in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es der erneuten Stellungnahme des Rechnungsprüfungsausschusses, sofern hierbei der Bestätigungsvermerk zitiert oder auf die Prüfung des Rechnungsprüfungsausschusses hingewiesen wird.

### 10.3 Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Feststellung des Jahresabschlusses nach § 60 Abs. 5 S. 1 KV M - V

Beschlussvorschlag:

1. Die Stadtvertretung stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss der Stadt Ostseebad Kühlungsborn zum 31. Dezember 2010 i. d. F. vom 10. November 2021 fest
2. Der Jahresüberschuss in Höhe von EUR 1.857.000,44 wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Ostseebad Kühlungsborn zum 31. Dezember 2010 gemäß § 3a KPG M - V geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und Prüfungsvermerk zusammengefasst.

Der Prüfungsbericht inklusive des Prüfungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

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

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 30. November 2021 beschlossen, der Stadtvertretung die Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Ostseebad Kühlungsborn zum 31. Dezember 2010 i.d.F. vom 10. November 2021 zu empfehlen.

### 10.3 Beschlussvorschläge des Rechnungsprüfungsausschusses für die Entlastung des Bürgermeisters nach § 60 Abs. 5 S. 2 KV M - V

Beschlussvorschlag:

Die Stadtvertretung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn entlastet den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2010

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Ostseebad Kühlungsborn zum 31. Dezember 2010 gemäß § 3a KPG M - V geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und Prüfungsvermerk zusammengefasst.

Der Prüfungsbericht inklusive des Prüfungsvermerks und des Bestätigungsvermerks sind der Vorlage „Feststellung des Jahresabschlusses“ beigelegt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Entlastung des Bürgermeisters durch die Stadtvertretung entgegenstehen könnten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 30. November 2021 beschlossen, der Stadtvertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Stadt Ostseebad Kühlungsborn für das Haushaltsjahr 2010 zu empfehlen.

## 11 Anlagen

### 11.1 Geprüfter Jahresabschluss mit Anlagen

**Jahresabschluss**  
**der Stadt Ostseebad Kühlungsborn**  
**zum 31. Dezember 2010**



# INHALTSVERZEICHNIS

---

ERGEBNISRECHNUNG	1 - 3
FINANZRECHNUNG	4 - 7
TEILRECHNUNGEN	8 - 58
BILANZ	59 - 61
ANHANG	62 -94
ANLAGEN	
Anlage 1	Anlagenübersicht (§ 50 GemHVO-Doppik M-V)
Anlage 2	Forderungsübersicht (§ 51 GemHVO-Doppik M-V)
Anlage 3	Verbindlichkeitenübersicht (§ 52 GemHVO-Doppik)
Anlage 4	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen (§ 53 GemHVO-Doppik M-V)
Anlage 5	Aus Verpflichtungsermächtigungen in den kommenden Haushaltsjahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (§ 53 GemHVO-Doppik M-V)
Anlage 6	Rechte und Lasten an Grundstücken (§ 48 (4) Pkt. 7 GemHVO-Doppik M-V)
Anlage 7	Haftungsverhältnisse (§ 48 (4) Pkt. 11 GemHVO-Doppik M-V)
Anlage 8	Mitgliedschaften (§ 48 (4) Pkt. 23 GemHVO-Doppik M-V)
Anlage 9	Wesentliche Verträge (§ 48 (4) Pkt. 24 GemHVO-Doppik M-V)
Anlage 10	Gegenüberstellung der Aufwendungen und Erträge (§ 48 (1) GemHVO-Doppik M-V)
Anlage 11	Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr (§ 48 (3) GemHVO-Doppik M-V, Muster 5a)

---



# Ergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung  Konto- nummer	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	tragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen im	tragene	gungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber		Ermächti-
in €	in €	in €	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	14	15	16		
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		4.827.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.827.200,00	0,00	4.827.200,00	5.307.621,42	-480.421,42	0,00	5.307.621,42	0,00	40	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.565.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.565.880,00	0,00	1.565.880,00	1.751.672,79	-185.792,79	0,00	1.751.672,79	0,00	41	
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	150,00	2.550,00	0,00	150,00	0,00	42	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.783.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.783.500,00	0,00	3.783.500,00	3.985.471,95	-201.971,95	0,00	3.985.471,95	0,00	43	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		519.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	519.500,00	0,00	519.500,00	553.740,31	-34.240,31	0,00	553.740,31	0,00	441,443,444 ,445,448	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		585.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	585.100,00	0,00	585.100,00	648.307,39	-63.207,39	0,00	648.307,39	0,00	442,448	
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.025,31	1.025,31	0,00	-1.025,31	0,00	451	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		551.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551.100,00	0,00	551.100,00	2.078.633,44	-1.527.533,44	0,00	2.078.633,44	0,00	46	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		11.834.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.834.980,00	0,00	11.834.980,00	14.324.571,99	-2.489.591,99	0,00	14.324.571,99	0,00		
11.	- Personalaufwendungen		1.848.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.848.900,00	0,00	1.848.900,00	1.713.027,38	135.872,62	0,00	1.713.027,38	0,00	50	
12.	- Versorgungsaufwendungen		-6.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.900,00	0,00	-6.900,00	6.281,90	-13.181,90	0,00	6.281,90	0,00	51	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.869.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.869.200,00	0,00	1.869.200,00	1.807.178,98	62.021,02	0,00	1.807.178,98	0,00	52	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		780.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	780.630,00	0,00	780.630,00	1.297.261,48	-516.631,48	0,00	1.297.261,48	0,00	53	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		6.906.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.906.100,00	0,00	6.906.100,00	7.113.920,88	-207.820,88	0,00	7.113.920,88	0,00	54	



# Ergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-			
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	des	des	veränderung	veränderung	Übertra-			
					und	gegenseitigen	vorjahren	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	gegenüber	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Konto-	
			in €	in €	in €	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Ergebnis-	nummer
			1	2	3	-aufwendungen	fähigkeit	Ergebnis	6	7	8	9	10	11	12	Ergebnis-	
								Ergebnis								Ergebnis-	
								Ergebnis								Ergebnis-	
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	2.713,01	986,99	0,00	2.713,01	0,00	55
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		686.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686.400,00	0,00	686.400,00	1.162.103,14	-475.703,14	0,00	1.162.103,14	0,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		12.088.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.088.030,00	0,00	12.088.030,00	13.102.486,77	-1.014.456,77	0,00	13.102.486,77	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-253.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-253.050,00	0,00	-253.050,00	1.222.085,22	-1.475.135,22	0,00	1.222.085,22	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		327.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327.800,00	0,00	327.800,00	687.692,04	-359.892,04	0,00	687.692,04	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		35.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.500,00	0,00	35.500,00	52.776,82	-17.276,82	0,00	52.776,82	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		292.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.300,00	0,00	292.300,00	634.915,22	-342.615,22	0,00	634.915,22	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		39.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.250,00	0,00	39.250,00	1.857.000,44	-1.817.750,44	0,00	1.857.000,44	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		39.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.250,00	0,00	39.250,00	1.857.000,44	-1.817.750,44	0,00	1.857.000,44	0,00	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		39.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.250,00	0,00	39.250,00	1.857.000,44	-1.817.750,44	0,00	1.857.000,44	0,00	



Ergebnisrechnung 2010  
Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnismittel (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		39.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.250,00	0,00	39.250,00	1.857.000,44	-1.817.750,44	0,00	1.857.000,44	0,00	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		39.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.250,00	0,00	39.250,00	1.857.000,44	-1.817.750,44	0,00	1.857.000,44	0,00	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		---	---	---	---	---	---	---	---	1.857.000,44	---	0,00	---	---	

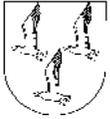
\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*



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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-		Ergebnis-
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen im	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-		Ergebnis-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		4.827.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.827.200,00	0,00	4.827.200,00	5.089.471,60	-262.271,60	0,00	5.089.471,60	0,00	60	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		1.324.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.324.000,00	0,00	1.324.000,00	1.327.474,74	-3.474,74	0,00	1.327.474,74	0,00	61	
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	150,00	2.550,00	0,00	150,00	0,00	62	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.698.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.698.400,00	0,00	3.698.400,00	3.888.310,31	-189.910,31	0,00	3.888.310,31	0,00	63	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		519.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	519.500,00	0,00	519.500,00	536.510,44	-17.010,44	0,00	536.510,44	0,00	641,648	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		585.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	585.100,00	0,00	585.100,00	635.102,91	-50.002,91	0,00	635.102,91	0,00	642,648	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		524.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524.200,00	0,00	524.200,00	543.583,23	-19.383,23	0,00	543.583,23	0,00	66 / 669	
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		11.481.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.481.100,00	0,00	11.481.100,00	12.020.603,23	-539.503,23	0,00	12.020.603,23	0,00		
11.	- Personalauszahlungen		1.684.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.684.100,00	0,00	1.684.100,00	1.591.843,09	92.256,91	0,00	1.591.843,09	0,00	70	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.869.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.869.200,00	0,00	1.869.200,00	1.724.628,95	144.571,05	0,00	1.724.628,95	0,00	72	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		6.906.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.906.100,00	0,00	6.906.100,00	6.860.290,56	45.809,44	0,00	6.860.290,56	0,00	74	
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	2.713,01	986,99	0,00	2.713,01	0,00	75	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		686.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686.400,00	0,00	686.400,00	778.911,08	-92.511,08	0,00	778.911,08	0,00	76 / 7695	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		11.149.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.149.500,00	0,00	11.149.500,00	10.958.386,69	191.113,31	0,00	10.958.386,69	0,00		
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		331.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331.600,00	0,00	331.600,00	1.062.216,54	-730.616,54	0,00	1.062.216,54	0,00		



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des 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 Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		327.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327.800,00	0,00	327.800,00	167.995,10	159.804,90	0,00	167.995,10	0,00	67	
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		35.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.500,00	0,00	35.500,00	53.056,82	-17.556,82	0,00	53.056,82	0,00	77	
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		292.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.300,00	0,00	292.300,00	114.938,28	177.361,72	0,00	114.938,28	0,00		
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		623.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	623.900,00	0,00	623.900,00	1.177.154,82	-553.254,82	0,00	1.177.154,82	0,00		
23.	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650,00	-650,00	0,00	650,00	0,00	669	
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650,00	-650,00	0,00	650,00	0,00		
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		623.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	623.900,00	0,00	623.900,00	1.177.804,82	-553.904,82	0,00	1.177.804,82	0,00		
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		752.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752.000,00	0,00	752.000,00	851.944,39	-99.944,39	0,00	851.944,39	0,00	681	
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		377.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377.200,00	0,00	377.200,00	190.779,22	186.420,78	0,00	190.779,22	0,00	682 + 683	
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		1.116.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.116.200,00	0,00	1.116.200,00	811.681,40	304.518,60	0,00	811.681,40	0,00	685	
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	162.410,33	-158.510,33	0,00	162.410,33	0,00	687	
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		2.249.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.249.300,00	0,00	2.249.300,00	2.016.815,34	232.484,66	0,00	2.016.815,34	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-		Ergebnis-
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen im	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-		Ergebnis-
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	13	13	nummer	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		380.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.200,00	0,00	380.200,00	259.579,26	120.620,74	0,00	259.579,26	0,00	781 + 784	
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		2.924.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.924.600,00	0,00	2.924.600,00	2.400.716,91	523.883,09	0,00	2.400.716,91	177.741,48	785	
38.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449.279,97	-449.279,97	0,00	449.279,97	0,00	787	
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		3.304.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.304.800,00	0,00	3.304.800,00	3.109.576,14	195.223,86	0,00	3.109.576,14	177.741,48		
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-1.055.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.055.500,00	0,00	-1.055.500,00	-1.092.760,80	37.260,80	0,00	-1.092.760,80	-177.741,48		
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-431.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-431.600,00	0,00	-431.600,00	85.044,02	-516.644,02	0,00	85.044,02	-177.741,48		
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		563.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	563.400,00	0,00	563.400,00	563.328,77	71,23	0,00	563.328,77	0,00	791 + 792	
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		-563.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-563.400,00	0,00	-563.400,00	-563.328,77	-71,23	0,00	-563.328,77	0,00		
49.	+ Abnahme der liquiden Mittel		17.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.600,00	0,00	17.600,00	553.623,41	-536.023,41	0,00	553.623,41	177.741,48		
51.	= Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 49 und 50)		17.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.600,00	0,00	17.600,00	553.623,41	-536.023,41	0,00	553.623,41	177.741,48		
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		-545.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-545.800,00	0,00	-545.800,00	-9.705,36	-536.094,64	0,00	-9.705,36	177.741,48		



Finanzrechnung 2010  
Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		137.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.800,00	0,00	137.800,00	1.232.018,27	-1.094.218,27	0,00	1.232.018,27	0,00	699	
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		137.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.800,00	0,00	137.800,00	1.307.356,93	-1.169.556,93	0,00	1.307.356,93	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	-75.338,66	75.338,66	0,00	-75.338,66	0,00		
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		-977.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-977.400,00	0,00	-977.400,00	0,00	-977.400,00	0,00	0,00	0,00		
59.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		6.957.391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.957.391,00	0,00	6.957.391,00	6.957.390,92	0,08	0,00	6.957.390,92	0,00		
60.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		6.939.791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.939.791,00	0,00	6.939.791,00	6.403.767,51	536.023,49	0,00	6.403.767,51	-177.741,48		

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



# Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1

1 Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung

Produktverantwortlicher / Dienststelle

Herr Hans-Dieter Meyer für 11100, 11404, 12100

Herr Dietmar Spitzner für 11402

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung, 11402 Liegenschaften Verträge, 11404 Technikunterstützte Informationsverarbeitung,

12100 Statistik und Wahlen

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ertragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	Ertragene	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	gensetzten	jahres	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	
			1	2	3	entspre-	Deckungs-		Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	
			4	5	6	-	fähigkeit		Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	
			7	8	9	-			Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	
			10	11	12	auf-			Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	
			13	14	15	wendungen			Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.452,88	-16.452,88	0,00	16.452,88	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	12.908,22	-9.908,22	0,00	12.908,22	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		278.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.400,00	0,00	278.400,00	267.201,74	11.198,26	0,00	267.201,74	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00	0,00	6.600,00	22.984,30	-16.384,30	0,00	22.984,30	0,00	
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.025,31	1.025,31	0,00	-1.025,31	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.309.874,41	-1.309.874,41	0,00	1.309.874,41	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		288.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.000,00	0,00	288.000,00	1.628.396,24	-1.340.396,24	0,00	1.628.396,24	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		266.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.300,00	0,00	266.300,00	173.101,24	93.198,76	0,00	173.101,24	0,00	
12.	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.281,90	-6.281,90	0,00	6.281,90	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	16.562,30	8.437,70	0,00	16.562,30	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	7.387,18	-6.987,18	0,00	7.387,18	0,00	



# Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1

1 Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		80.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.200,00	0,00	80.200,00	78.656,59	1.543,41	0,00	78.656,59	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		371.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371.900,00	0,00	371.900,00	281.989,21	89.910,79	0,00	281.989,21	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-83.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-83.900,00	0,00	-83.900,00	1.346.407,03	-1.430.307,03	0,00	1.346.407,03	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-83.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-83.900,00	0,00	-83.900,00	1.346.407,03	-1.430.307,03	0,00	1.346.407,03	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-83.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-83.900,00	0,00	-83.900,00	1.346.407,03	-1.430.307,03	0,00	1.346.407,03	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-83.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-83.900,00	0,00	-83.900,00	1.346.407,03	-1.430.307,03	0,00	1.346.407,03	0,00	



# Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

2 Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produktverantwortlicher / Dienststelle

Frau Jeane Wohlschlegel 11601, 62300,62600

Frau Heidrun Reichardt 11602, 61200

Frau Sabine Behrens 61100

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11601 Finanzen, 11602 Zahlungsabwicklung, 6100 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen, 61200 Sonst. allg.

Finanzwirtschaft, 62300 Eigenbetrieb KSK, 62600 Anteil an Unternehmen, Wertpapiere

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			und	wendungen	genseitigen	Deckungs-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			entsprechende	fähigkeit	vorjahres	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			-aufwendungen		jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres
			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		4.827.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.827.200,00	0,00	4.827.200,00	5.307.621,42	-480.421,42	0,00	5.307.621,42	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.324.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.324.000,00	0,00	1.324.000,00	999.685,78	324.314,22	0,00	999.685,78	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300.000,00	0,00	3.300.000,00	3.489.722,95	-189.722,95	0,00	3.489.722,95	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		158.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.800,00	0,00	158.800,00	113.632,77	45.167,23	0,00	113.632,77	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		38.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.200,00	0,00	38.200,00	184.839,38	-146.639,38	0,00	184.839,38	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		9.648.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.648.200,00	0,00	9.648.200,00	10.095.502,30	-447.302,30	0,00	10.095.502,30	0,00
11.	- Personalaufwendungen		505.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505.700,00	0,00	505.700,00	498.114,22	7.585,78	0,00	498.114,22	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen		-6.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.900,00	0,00	-6.900,00	0,00	-6.900,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		30.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.800,00	0,00	30.800,00	20.695,74	10.104,26	0,00	20.695,74	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		5.843.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.843.800,00	0,00	5.843.800,00	6.062.938,62	-219.138,62	0,00	6.062.938,62	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00	11.600,00	438.731,40	-427.131,40	0,00	438.731,40	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		6.385.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.385.000,00	0,00	6.385.000,00	7.020.479,98	-635.479,98	0,00	7.020.479,98	0,00



# Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Teilhaushalt 1

2 Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des 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 €	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)		3.263.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.263.200,00	0,00	3.263.200,00	3.075.022,32	188.177,68	0,00	3.075.022,32	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		327.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327.800,00	0,00	327.800,00	523.605,64	-195.805,64	0,00	523.605,64	0,00	
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		35.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.500,00	0,00	35.500,00	52.776,82	-17.276,82	0,00	52.776,82	0,00	
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		292.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.300,00	0,00	292.300,00	470.828,82	-178.528,82	0,00	470.828,82	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		3.555.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.555.500,00	0,00	3.555.500,00	3.545.851,14	9.648,86	0,00	3.545.851,14	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		3.555.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.555.500,00	0,00	3.555.500,00	3.545.851,14	9.648,86	0,00	3.545.851,14	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		3.555.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.555.500,00	0,00	3.555.500,00	3.545.851,14	9.648,86	0,00	3.545.851,14	0,00	



# Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

3 Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

Produktverantwortlicher / Dienststelle

Frau Gabriele Wieck 11200 und 11407

Frau Anne Langguth 11405

Herr Matthias Westphal 12201

Frau Ilona Buchwald 12203 und 55300

Frau Ingrid Granitza 12300

Herr Eberhard Wieck 12600, 12800 und 57300

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11200 Personal, 11405 Zentrale Dienste, 11407 Personalgestaltung, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

12203 Personenstands- Einwohnermeldewesen, 12300 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12800

Zivil-/Katastrophenschutz, 55300 Friedhofswesen, 57300 Märkte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		27.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.200,00	0,00	27.200,00	31.206,38	-4.006,38	0,00	31.206,38	0,00	
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		73.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.000,00	0,00	73.000,00	108.207,58	-35.207,58	0,00	108.207,58	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		30.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.300,00	0,00	30.300,00	29.558,60	741,40	0,00	29.558,60	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		73.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.600,00	0,00	73.600,00	69.705,21	3.894,79	0,00	69.705,21	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		122.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.900,00	0,00	122.900,00	160.101,95	-37.201,95	0,00	160.101,95	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		329.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329.700,00	0,00	329.700,00	398.779,72	-69.079,72	0,00	398.779,72	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		496.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496.900,00	0,00	496.900,00	488.938,15	7.961,85	0,00	488.938,15	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		171.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.500,00	0,00	171.500,00	121.084,90	50.415,10	0,00	121.084,90	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		79.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.600,00	0,00	79.600,00	80.372,34	-772,34	0,00	80.372,34	0,00	



## Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

3 Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	2.713,01	986,99	0,00	2.713,01	0,00	
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		248.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.900,00	0,00	248.900,00	209.399,19	39.500,81	0,00	209.399,19	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.004.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.004.600,00	0,00	1.004.600,00	906.507,59	98.092,41	0,00	906.507,59	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-674.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-674.900,00	0,00	-674.900,00	-507.727,87	-167.172,13	0,00	-507.727,87	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-674.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-674.900,00	0,00	-674.900,00	-507.727,87	-167.172,13	0,00	-507.727,87	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-674.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-674.900,00	0,00	-674.900,00	-507.727,87	-167.172,13	0,00	-507.727,87	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-674.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-674.900,00	0,00	-674.900,00	-507.727,87	-167.172,13	0,00	-507.727,87	0,00	



# Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

Produktverantwortlicher / Dienststelle

Frau Mareike Granzin für 21100, 21800, 33100, 36100, 36200, 36505-36507, 42100, 42401-403

Frau Carola Kroll für 28100

Herr Westphal für 35100

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

21100 Fritz-Reuter-Grundschule, 21800 Schulzentrum, 28100 Heimatpflege, 33100 Förderung Träger Wohlfahrtspflege, 35100

Wohngeldstelle, 36100 Förderung Kinder in Tagespflege, 36200 Jugendzentrum, 36505-36507 Kita's, 42100 Sportförderung,

424001-42403 Sportanlagen

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		39.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.680,00	0,00	39.680,00	107.961,88	-68.281,88	0,00	107.961,88	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00	0,00	150,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		21.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.700,00	0,00	21.700,00	21.891,13	-191,13	0,00	21.891,13	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		140.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.500,00	0,00	140.500,00	152.492,21	-11.992,21	0,00	152.492,21	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		316.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316.600,00	0,00	316.600,00	379.148,61	-62.548,61	0,00	379.148,61	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		518.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518.480,00	0,00	518.480,00	661.643,83	-143.163,83	0,00	661.643,83	0,00
11.	- Personalaufwendungen		268.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268.100,00	0,00	268.100,00	260.910,25	7.189,75	0,00	260.910,25	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		772.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	772.600,00	0,00	772.600,00	702.438,73	70.161,27	0,00	702.438,73	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		169.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.300,00	0,00	169.300,00	302.746,37	-133.446,37	0,00	302.746,37	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.033.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.033.300,00	0,00	1.033.300,00	1.022.049,29	11.250,71	0,00	1.022.049,29	0,00



## Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		122.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.200,00	0,00	122.200,00	214.378,06	-92.178,06	0,00	214.378,06	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.365.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.365.500,00	0,00	2.365.500,00	2.502.522,70	-137.022,70	0,00	2.502.522,70	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-1.847.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.847.020,00	0,00	-1.847.020,00	-1.840.878,87	-6.141,13	0,00	-1.840.878,87	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-1.847.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.847.020,00	0,00	-1.847.020,00	-1.840.878,87	-6.141,13	0,00	-1.840.878,87	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.847.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.847.020,00	0,00	-1.847.020,00	-1.840.878,87	-6.141,13	0,00	-1.840.878,87	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-1.847.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.847.020,00	0,00	-1.847.020,00	-1.840.878,87	-6.141,13	0,00	-1.840.878,87	0,00	



# Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Produktverantwortlicher / Dienststelle

Frau Anne Chrusciel für 11401

Herr W. Stange für 52300, 54500 und 55200

Frau Sarah Granitza 51103

Frau Peggy Westphal 51102, 52100,

Herr Reinhard Schriefer 36600, 54000,54603,55100,55500

Frau Marika Wiek 54100 und 54300

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11401 Zentrales Grundstücks und Gebäudemanagement

36600 Spielplätze- u.-anlagen

51102 Städtebaul. Planung / -entwicklung, 51003 Städtebauförderung, 52100 Bau-/Grundstücksordnung, 52300 Denkmalschutz,

5400 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54300 Landesstraßen, 54500 Straßenreinigung/Winterdienst, 54603

Komm. Parkplätze,-buchten, 55100 Öffntl. Grün, 55500 Land-/Forstwirtschaft

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	haushalts-	haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			und	entsprechende	gegenseitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	jahr	jahr	Haushalts-	vorjahr	tigungen in		
			-aufwendungen	fähigkeit	Deckungs-	vorjahres	jahr	jahr	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	175.000,00	596.365,87	-421.365,87	0,00	596.365,87	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		385.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385.800,00	0,00	385.800,00	352.742,07	33.057,93	0,00	352.742,07	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		70.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.300,00	0,00	70.300,00	104.487,76	-34.187,76	0,00	104.487,76	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		29.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.500,00	0,00	29.500,00	62.836,50	-33.336,50	0,00	62.836,50	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		390.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390.000,00	0,00	390.000,00	423.817,70	-33.817,70	0,00	423.817,70	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.050.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.600,00	0,00	1.050.600,00	1.540.249,90	-489.649,90	0,00	1.540.249,90	0,00
11.	- Personalaufwendungen		311.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311.900,00	0,00	311.900,00	291.963,52	19.936,48	0,00	291.963,52	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		869.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	869.300,00	0,00	869.300,00	946.397,31	-77.097,31	0,00	946.397,31	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		531.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531.330,00	0,00	531.330,00	906.755,59	-375.425,59	0,00	906.755,59	0,00



## Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	tragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	gegenüber
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	gungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	6	7	8	9	10	11	12	Haushalts-	
						-aufwendungen	fähigkeit								folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	24.932,97	67,03	0,00	24.932,97	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		223.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.500,00	0,00	223.500,00	220.937,90	2.562,10	0,00	220.937,90	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.961.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.961.030,00	0,00	1.961.030,00	2.390.987,29	-429.957,29	0,00	2.390.987,29	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-910.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-910.430,00	0,00	-910.430,00	-850.737,39	-59.692,61	0,00	-850.737,39	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.086,40	-164.086,40	0,00	164.086,40	0,00	
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.086,40	-164.086,40	0,00	164.086,40	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-910.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-910.430,00	0,00	-910.430,00	-686.650,99	-223.779,01	0,00	-686.650,99	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-910.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-910.430,00	0,00	-910.430,00	-686.650,99	-223.779,01	0,00	-686.650,99	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-910.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-910.430,00	0,00	-910.430,00	-686.650,99	-223.779,01	0,00	-686.650,99	0,00	



# Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

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



# Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

1 Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung

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 (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		1	11100	11402	11404	12100	
		in €	in €	in €	in €	in €	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	16.452,88	16.452,88	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.908,22	0,00	12.908,22	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	267.201,74	0,00	267.201,74	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.984,30	4.052,12	12.294,68	0,00	6.637,50	
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-1.025,31	0,00	-1.025,31	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	1.309.874,41	396.970,56	912.903,85	0,00	0,00	
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.628.396,24	417.475,56	1.204.283,18	0,00	6.637,50	
11	- Personalaufwendungen	173.101,24	119.822,09	43.456,25	9.822,90	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	6.281,90	6.281,90	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.562,30	551,60	15.836,12	174,58	0,00	
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	7.387,18	0,00	-860,00	8.247,18	0,00	
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	78.656,59	56.907,80	18.860,75	2.888,04	0,00	
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	281.989,21	183.563,39	77.293,12	21.132,70	0,00	
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.346.407,03	233.912,17	1.126.990,06	-21.132,70	6.637,50	
24	= Ordentliches Ergebnis	1.346.407,03	233.912,17	1.126.990,06	-21.132,70	6.637,50	
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.346.407,03	233.912,17	1.126.990,06	-21.132,70	6.637,50	
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.346.407,03	233.912,17	1.126.990,06	-21.132,70	6.637,50	



# Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

2 Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. 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 (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	11601	11602	61100	61200	62300
			Finanzen	Zahlungsabwicklung	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Eigenbetrieb Kommunalservice Kühlungsborn
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.307.621,42	0,00	0,00	5.307.621,42	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	999.685,78	0,00	0,00	993.541,44	6.144,34	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.489.722,95	27,29	0,00	0,00	0,00	3.489.695,66
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.632,77	0,00	7.210,85	99.210,53	7.211,39	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	184.839,38	0,00	0,00	114.472,65	69.416,73	950,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.095.502,30	27,29	7.210,85	6.514.846,04	82.772,46	3.490.645,66
11	- Personalaufwendungen	498.114,22	139.003,39	99.279,13	190.633,30	28.755,59	38.517,36
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.695,74	0,00	19.945,74	0,00	750,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.062.938,62	0,00	0,00	2.520.374,90	0,00	3.542.563,72
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	438.731,40	22.656,88	5.620,28	114.129,38	293.317,47	3.007,39
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.020.479,98	161.660,27	124.845,15	2.825.137,58	322.823,06	3.584.088,47
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.075.022,32	-161.632,98	-117.634,30	3.689.708,46	-240.050,60	-93.442,81
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	523.605,64	0,00	0,00	0,00	131.734,64	356.943,04
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	52.776,82	0,00	0,00	0,00	52.776,82	0,00
23	= Finanzergebnis	470.828,82	0,00	0,00	0,00	78.957,82	356.943,04
24	= Ordentliches Ergebnis	3.545.851,14	-161.632,98	-117.634,30	3.689.708,46	-161.092,78	263.500,23
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	3.545.851,14	-161.632,98	-117.634,30	3.689.708,46	-161.092,78	263.500,23
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	3.545.851,14	-161.632,98	-117.634,30	3.689.708,46	-161.092,78	263.500,23



# Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

2 Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		62600					
		Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens					
		in €					
11	- Personalaufwendungen	1.925,45					
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.925,45					
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.925,45					
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	34.927,96					
23	= Finanzergebnis	34.927,96					
24	= Ordentliches Ergebnis	33.002,51					
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	33.002,51					
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	33.002,51					



# Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

3 Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

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 (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11200	11405	11407	12201	12203
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	31.206,38	0,00	3.332,48	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.207,58	0,00	831,16	0,00	44.292,91	45.392,76
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.558,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.705,21	15.541,81	189,77	49.105,86	30,59	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	160.101,99	0,00	151,02	0,00	8.293,73	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	398.779,72	15.541,81	4.504,43	49.105,86	52.617,23	45.392,76
11	- Personalaufwendungen	488.938,15	57.371,14	105.315,69	48.209,62	47.862,77	64.710,57
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.084,90	0,00	68.843,50	0,00	3.991,79	961,11
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	80.372,34	0,00	8.239,97	0,00	1.615,66	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.713,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	209.399,19	13.118,06	111.666,72	0,00	17.396,79	27.214,41
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	906.507,59	70.489,20	294.065,88	48.209,62	70.867,01	92.886,09
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-507.727,87	-54.947,39	-289.561,45	896,24	-18.249,78	-47.493,33
24	= Ordentliches Ergebnis	-507.727,87	-54.947,39	-289.561,45	896,24	-18.249,78	-47.493,33
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-507.727,87	-54.947,39	-289.561,45	896,24	-18.249,78	-47.493,33
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-507.727,87	-54.947,39	-289.561,45	896,24	-18.249,78	-47.493,33



# Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

3 Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

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)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		12300	12600	12800	55300	57300	
		Verkehrsangelegenheiten und -regelungen	Brandschutz	Zivil- und Katastrophenschutz	Friedhofs- und Bestattungswesen	Durchführung von Märkten	
		in €	in €	in €	in €	in €	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	27.873,90	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	17.690,75	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.080,44	0,00	2.300,76	19.177,40	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.124,17	0,00	0,00	2.713,01	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	148.672,60	0,00	0,00	0,00	2.984,60	
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	150.796,77	35.954,34	0,00	22.704,52	22.162,00	
11	- Personalaufwendungen	123.822,08	22.048,91	3.573,57	10.170,03	5.853,77	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	29.667,80	0,00	12.764,88	4.855,82	
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	1.762,07	67.599,28	0,00	1.155,36	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	2.713,01	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.356,47	36.885,90	943,34	817,50	0,00	
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	126.940,62	160.201,89	4.516,91	27.620,78	10.709,59	
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	23.856,15	-124.247,55	-4.516,91	-4.916,26	11.452,41	
24	= Ordentliches Ergebnis	23.856,15	-124.247,55	-4.516,91	-4.916,26	11.452,41	
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	23.856,15	-124.247,55	-4.516,91	-4.916,26	11.452,41	
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	23.856,15	-124.247,55	-4.516,91	-4.916,26	11.452,41	



# Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

Ifd. 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 (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	21100	21800	28100	33100	35100
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	107.961,88	6.117,13	79.050,94	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.891,13	0,00	17.220,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	152.492,21	843,75	9.067,25	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	379.148,61	64.410,35	294.990,25	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	661.643,83	71.371,23	400.328,44	0,00	0,00	150,00
11	- Personalaufwendungen	260.910,25	42.339,63	149.894,64	5.446,67	5.765,34	29.517,86
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	702.438,73	173.854,85	226.112,63	10.491,49	0,00	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	302.746,37	63.576,79	181.953,71	11,31	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.022.049,29	0,00	27.319,79	1.975,00	45.407,08	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	214.378,06	169.533,79	38.655,44	0,00	0,00	3.394,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.502.522,70	449.305,06	623.936,21	17.924,47	51.172,42	32.911,86
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.840.878,87	-377.933,83	-223.607,77	-17.924,47	-51.172,42	-32.761,86
24	= Ordentliches Ergebnis	-1.840.878,87	-377.933,83	-223.607,77	-17.924,47	-51.172,42	-32.761,86
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.840.878,87	-377.933,83	-223.607,77	-17.924,47	-51.172,42	-32.761,86
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.840.878,87	-377.933,83	-223.607,77	-17.924,47	-51.172,42	-32.761,86



# Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		36100	36200	36505	36506	36507	42100
		Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum "Zur Asbek"	Kindergarten "Uns Ostseekinner"	Kindergarten "Bummi"	Kindergarten "Villa Regenbogen"	Förderung Vereinssport
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	911,74	3.586,91	813,78	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	4.671,13	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	31.794,36	95.104,80	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	16.208,25	304,35	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	16.208,25	33.010,45	103.362,84	813,78	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.163,33	4.773,51	2.545,11	2.545,11	2.545,11	4.457,27
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	91.934,22	71.470,44	544,31	0,00	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	2.747,51	7.835,83	20.654,22	542,45	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	30.818,12	66.000,00	315.500,00	292.100,00	209.529,30	33.400,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	505,51	0,00	0,00	293,72	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	33.981,45	165.960,75	397.351,38	315.843,64	212.910,58	37.857,27
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-33.981,45	-149.752,50	-364.340,93	-212.480,80	-212.096,80	-37.857,27
24	= Ordentliches Ergebnis	-33.981,45	-149.752,50	-364.340,93	-212.480,80	-212.096,80	-37.857,27
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-33.981,45	-149.752,50	-364.340,93	-212.480,80	-212.096,80	-37.857,27
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-33.981,45	-149.752,50	-364.340,93	-212.480,80	-212.096,80	-37.857,27



# Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		42401	42402	42403			
		Tennisanlage am Lindenpark	Sportplätze Kühlungsborn Ost	Sporthalle am Karpfenteich			
		in €	in €	in €			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.385,64	0,00	12.095,74			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.013,55	2.210,00	12.458,50			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.243,19	992,22	0,00			
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.642,38	3.202,22	24.554,24			
11	- Personalaufwendungen	0,00	632,76	7.283,91			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.839,02	43.687,16	35.504,61			
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	6.641,05	1.042,73	17.740,77			
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	15,00	395,13	1.585,47			
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	55.495,07	45.757,78	62.114,76			
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-46.852,69	-42.555,56	-37.560,52			
24	= Ordentliches Ergebnis	-46.852,69	-42.555,56	-37.560,52			
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-46.852,69	-42.555,56	-37.560,52			
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-46.852,69	-42.555,56	-37.560,52			



# Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Ifd. 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 (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		5	11401	36600	51102	51103	52100
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
			Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	Einrichtungen der Kinder und Jugendarbeit Spielplätze	Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung	Städtebauförderung	Bau- und Grundstücksordnung Baurechtliche Verfahren, Bauverwaltung
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	596.365,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	352.742,07	0,00	0,00	38,95	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	104.487,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.836,50	0,00	0,00	14.836,91	13.212,15	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	423.817,70	10.500,00	0,00	2.170,00	0,00	930,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.540.249,90	10.500,00	0,00	17.045,86	13.212,15	930,00
11	- Personalaufwendungen	291.963,52	19.468,02	7.383,07	56.835,36	63.063,36	35.043,87
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	946.397,31	10.263,15	20.497,44	0,00	33,00	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	906.755,59	0,00	2.389,03	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	24.932,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	220.937,90	1.009,22	0,00	77.032,07	4.269,62	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.390.987,29	30.740,39	30.269,54	133.867,43	67.365,98	35.043,87
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-850.737,39	-20.240,39	-30.269,54	-116.821,57	-54.153,83	-34.113,87
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	164.086,40	0,00	0,00	0,00	164.086,40	0,00
23	= Finanzergebnis	164.086,40	0,00	0,00	0,00	164.086,40	0,00
24	= Ordentliches Ergebnis	-686.650,99	-20.240,39	-30.269,54	-116.821,57	109.932,57	-34.113,87
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-686.650,99	-20.240,39	-30.269,54	-116.821,57	109.932,57	-34.113,87
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-686.650,99	-20.240,39	-30.269,54	-116.821,57	109.932,57	-34.113,87



# Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

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)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		52300	54000	54100	54300	54500	54600
		Denkmalschutz und -pflege	Konzessionsabgaben Rostocker Stadtwerke/ e-on/ e.dis AG	Gemeindestraßen	Landesstraßen	Straßenreinigung, Winterdienst	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	542.055,16	26.271,24	0,00	12.726,95
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	98.124,32	24.169,21	0,00	219.746,69
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.098,48
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	13.212,15	0,00	0,00	11.580,50
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	409.562,70	655,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	409.562,70	654.046,63	50.440,45	0,00	336.152,62
11	- Personalaufwendungen	4.458,07	3.342,64	42.902,75	14.436,31	6.395,67	7.383,07
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	515.156,75	53.618,39	270.760,69	30.630,50
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	777.742,53	85.155,85	0,00	20.115,65
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	74.222,99	11.229,16	24.978,56	12.395,04
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.458,07	3.342,64	1.410.025,02	164.439,71	302.134,92	70.524,26
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.458,07	406.220,06	-755.978,39	-113.999,26	-302.134,92	265.628,36
24	= Ordentliches Ergebnis	-4.458,07	406.220,06	-755.978,39	-113.999,26	-302.134,92	265.628,36
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.458,07	406.220,06	-755.978,39	-113.999,26	-302.134,92	265.628,36
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.458,07	406.220,06	-755.978,39	-113.999,26	-302.134,92	265.628,36



# Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		55100	55200	55500			
		Öffentliches Grün, Landschaftsbau Grünflächen, Parkanlagen, Klein- und Schrebergärten, Wanderwege, Naturlehrpfade	Gewässerschutz Gräben, Vorfluter	Kommunale Forstwirtschaft			
		in €	in €	in €			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.681,80	12.630,72	0,00			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.662,90	0,00			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.389,28	0,00	0,00			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.265,00	2.729,79	0,00			
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	22.336,08	26.023,41	0,00			
11	- Personalaufwendungen	18.805,16	5.673,83	6.772,34			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.351,74	22.085,65	0,00			
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	3.783,60	17.568,93	0,00			
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	24.932,97	0,00	0,00			
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	15.496,30	304,94			
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	70.873,47	60.824,71	7.077,28			
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-48.537,39	-34.801,30	-7.077,28			
24	= Ordentliches Ergebnis	-48.537,39	-34.801,30	-7.077,28			
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-48.537,39	-34.801,30	-7.077,28			
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-48.537,39	-34.801,30	-7.077,28			

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



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1 1 Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Produkt 1 1 Zentrale Verwaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	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	16.452,88	-16.452,88	0,00	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	13.041,02	-10.041,02	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		278.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.400,00	0,00	278.400,00	253.026,66	25.373,34	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00	0,00	6.600,00	22.280,17	-15.680,17	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.021,42	-19.021,42	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		288.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.000,00	0,00	288.000,00	323.822,15	-35.822,15	0,00	
	- Personalauszahlungen		239.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239.200,00	0,00	239.200,00	278.003,57	-38.803,57	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	16.444,70	8.555,30	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		80.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.200,00	0,00	80.200,00	133.796,43	-53.596,43	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		344.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344.400,00	0,00	344.400,00	428.244,70	-83.844,70	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-56.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.400,00	0,00	-56.400,00	-104.422,55	48.022,55	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-56.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.400,00	0,00	-56.400,00	-104.422,55	48.022,55	0,00	
	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650,00	-650,00	0,00	
4.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650,00	-650,00	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-56.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.400,00	0,00	-56.400,00	-103.772,55	47.372,55	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-56.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.400,00	0,00	-56.400,00	-103.772,55	47.372,55	0,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		1.116.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.116.200,00	0,00	1.116.200,00	807.387,48	308.812,52	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		1.116.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.116.200,00	0,00	1.116.200,00	807.387,48	308.812,52	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	16.919,47	-8.919,47	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	16.919,47	-8.919,47	0,00	



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1 1 Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
 Produkt 1 1 Zentrale Verwaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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- folgejahren	
			in €	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)		1.108.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.108.200,00	0,00	1.108.200,00	790.468,01	317.731,99	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		1.051.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.051.800,00	0,00	1.051.800,00	686.695,46	365.104,54	0,00	



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1                    2 Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen  
Produkt                            1 Zentrale Verwaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,29	-27,29	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		149.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.700,00	0,00	149.700,00	7.210,85	142.489,15	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		161.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.200,00	0,00	161.200,00	7.238,14	153.961,86	0,00	
	- Personalauszahlungen		175.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.800,00	0,00	175.800,00	140.655,13	35.144,87	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	19.595,32	404,68	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00	0,00	5.400,00	8.277,16	-2.877,16	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		201.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.200,00	0,00	201.200,00	168.527,61	32.672,39	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-161.289,47	121.289,47	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-161.289,47	121.289,47	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-161.289,47	121.289,47	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-161.289,47	121.289,47	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-161.289,47	121.289,47	0,00	



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1                    2 Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen  
Produkt                            6 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	igungen des	ermächti-	des	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Haushalts-	Abweichung	gung von	
			in €	in €	zahlungen	zahlungen und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Steuern und ähnliche Abgaben		4.827.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.827.200,00	0,00	4.827.200,00	5.089.471,60	-262.271,60	0,00
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		1.324.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.324.000,00	0,00	1.324.000,00	1.311.021,86	12.978,14	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300.000,00	0,00	3.300.000,00	3.500.711,56	-200.711,56	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	106.421,92	-97.321,92	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.420,88	-30.420,88	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		9.460.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.460.300,00	0,00	9.460.300,00	10.038.047,82	-577.747,82	0,00
	- Personalauszahlungen		244.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.100,00	0,00	244.100,00	206.742,65	37.357,35	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		10.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	0,00	10.800,00	750,00	10.050,00	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		5.843.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.843.800,00	0,00	5.843.800,00	5.809.308,30	34.491,70	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	2.317,47	3.882,53	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		6.104.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.104.900,00	0,00	6.104.900,00	6.019.118,42	85.781,58	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		3.355.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.355.400,00	0,00	3.355.400,00	4.018.929,40	-663.529,40	0,00
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		327.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327.800,00	0,00	327.800,00	167.995,10	159.804,90	0,00
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		35.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.500,00	0,00	35.500,00	53.056,82	-17.556,82	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzen- und -auszahlungen		292.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.300,00	0,00	292.300,00	114.938,28	177.361,72	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		3.647.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.647.700,00	0,00	3.647.700,00	4.133.867,68	-486.167,68	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		3.647.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.647.700,00	0,00	3.647.700,00	4.133.867,68	-486.167,68	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		3.647.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.647.700,00	0,00	3.647.700,00	4.133.867,68	-486.167,68	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,55	-71,55	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	12.410,33	-8.510,33	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	12.481,88	-8.581,88	0,00



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1                    2 Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen  
Produkt                            6 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,70	-25,70	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,70	-25,70	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	12.456,18	-8.556,18	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		3.651.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.651.600,00	0,00	3.651.600,00	4.146.323,86	-494.723,86	0,00	



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1                    3 Teilhaushalt 3 Bürgerdienste  
Produkt                            1    Zentrale Verwaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		70.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.700,00	0,00	70.700,00	90.211,59	-19.511,59	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.080,44	-80,44	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		73.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.600,00	0,00	73.600,00	66.980,50	6.619,50	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		122.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.700,00	0,00	122.700,00	154.060,90	-31.360,90	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00	275.000,00	319.333,43	-44.333,43	0,00	
	- Personalauszahlungen		453.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453.700,00	0,00	453.700,00	425.600,44	28.099,56	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		148.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.200,00	0,00	148.200,00	102.117,84	46.082,16	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.000,00	0,00	248.000,00	202.390,21	45.609,79	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		853.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853.900,00	0,00	853.900,00	734.108,49	119.791,51	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-578.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-578.900,00	0,00	-578.900,00	-414.775,06	-164.124,94	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-578.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-578.900,00	0,00	-578.900,00	-414.775,06	-164.124,94	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-578.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-578.900,00	0,00	-578.900,00	-414.775,06	-164.124,94	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-578.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-578.900,00	0,00	-578.900,00	-414.775,06	-164.124,94	0,00	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.130,50	-1.130,50	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		88.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.400,00	0,00	88.400,00	77.509,85	10.890,15	9.651,62	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		88.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.400,00	0,00	88.400,00	78.640,35	9.759,65	9.651,62	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-88.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-88.400,00	0,00	-88.400,00	-78.640,35	-9.759,65	-9.651,62	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-667.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-667.300,00	0,00	-667.300,00	-493.415,41	-173.884,59	-9.651,62	



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1                    3    Teilhaushalt 3 Bürgerdienste  
Produkt                            1    Zentrale Verwaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1                    3 Teilhaushalt 3 Bürgerdienste  
Produkt                            5 Gestaltung Umwelt

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		32.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.300,00	0,00	32.300,00	32.077,70	222,30	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		22.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.300,00	0,00	22.300,00	21.478,16	821,84	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.713,01	-2.713,01	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.984,60	-2.984,60	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		57.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.300,00	0,00	57.300,00	59.253,47	-1.953,47	0,00	
	- Personalauszahlungen		13.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.400,00	0,00	13.400,00	13.099,55	300,45	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		23.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.300,00	0,00	23.300,00	17.376,10	5.923,90	0,00	
	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	2.713,01	986,99	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	817,50	82,50	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		41.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.300,00	0,00	41.300,00	34.006,16	7.293,84	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	25.247,31	-9.247,31	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	25.247,31	-9.247,31	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	25.247,31	-9.247,31	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	25.247,31	-9.247,31	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	25.247,31	-9.247,31	0,00	



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1 4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport  
Produkt 2 Schule und Kultur

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	17.289,57	-289,57	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	9.489,31	-4.989,31	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		304.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304.100,00	0,00	304.100,00	359.352,13	-55.252,13	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		325.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325.600,00	0,00	325.600,00	386.131,01	-60.531,01	0,00	
	- Personalauszahlungen		202.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.500,00	0,00	202.500,00	197.617,64	4.882,36	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		472.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472.300,00	0,00	472.300,00	383.964,63	88.335,37	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		30.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.700,00	0,00	30.700,00	29.294,79	1.405,21	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		108.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.600,00	0,00	108.600,00	207.770,57	-99.170,57	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		814.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	814.100,00	0,00	814.100,00	818.647,63	-4.547,63	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-488.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-488.500,00	0,00	-488.500,00	-432.516,62	-55.983,38	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-488.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-488.500,00	0,00	-488.500,00	-432.516,62	-55.983,38	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-488.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-488.500,00	0,00	-488.500,00	-432.516,62	-55.983,38	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-488.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-488.500,00	0,00	-488.500,00	-432.516,62	-55.983,38	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		692.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692.000,00	0,00	692.000,00	533.277,99	158.722,01	0,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.222,37	-4.222,37	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		692.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692.000,00	0,00	692.000,00	537.500,36	154.499,64	0,00	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.872,68	-2.872,68	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		2.244.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.244.200,00	0,00	2.244.200,00	1.933.385,29	310.814,71	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		2.244.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.244.200,00	0,00	2.244.200,00	1.936.257,97	307.942,03	0,00	



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1 4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport  
Produkt 2 Schule und Kultur

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	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)		-1.552.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.552.200,00	0,00	-1.552.200,00	-1.398.757,61	-153.442,39	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-2.040.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.040.700,00	0,00	-2.040.700,00	-1.831.274,23	-209.425,77	0,00	



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1 4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport  
Produkt 3 Soziales und Jugend

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00	0,00	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	4.671,13	28,87	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		126.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.900,00	0,00	126.900,00	126.899,16	0,84	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		11.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.100,00	0,00	11.100,00	12.818,24	-1.718,24	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		142.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.700,00	0,00	142.700,00	144.538,53	-1.838,53	0,00	
	- Personalauszahlungen		52.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.500,00	0,00	52.500,00	50.855,37	1.644,63	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		162.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.400,00	0,00	162.400,00	163.948,97	-1.548,97	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		967.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	967.600,00	0,00	967.600,00	959.354,50	8.245,50	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00	11.600,00	4.193,23	7.406,77	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.194.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.194.100,00	0,00	1.194.100,00	1.178.352,07	15.747,93	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.051.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.051.400,00	0,00	-1.051.400,00	-1.033.813,54	-17.586,46	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-1.051.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.051.400,00	0,00	-1.051.400,00	-1.033.813,54	-17.586,46	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-1.051.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.051.400,00	0,00	-1.051.400,00	-1.033.813,54	-17.586,46	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-1.051.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.051.400,00	0,00	-1.051.400,00	-1.033.813,54	-17.586,46	0,00	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-1.101.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.101.400,00	0,00	-1.101.400,00	-1.033.813,54	-67.586,46	0,00	



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1                    4    Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport  
 Produkt                            3    Soziales und Jugend

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1 4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport  
Produkt 4 Gesundheit und Sport

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	15.159,30	-6.059,30	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.754,59	-354,59	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	16.913,89	-6.413,89	0,00	
	- Personalauszahlungen		13.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.100,00	0,00	13.100,00	12.373,94	726,06	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		137.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.900,00	0,00	137.900,00	121.735,70	16.164,30	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	33.400,00	1.600,00	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.995,60	4,40	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		188.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.000,00	0,00	188.000,00	169.505,24	18.494,76	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-177.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-177.500,00	0,00	-177.500,00	-152.591,35	-24.908,65	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-177.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-177.500,00	0,00	-177.500,00	-152.591,35	-24.908,65	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-177.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-177.500,00	0,00	-177.500,00	-152.591,35	-24.908,65	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-177.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-177.500,00	0,00	-177.500,00	-152.591,35	-24.908,65	0,00	
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189,00	-189,00	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	189,00	-189,00	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	12.291,55	7.708,45	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	12.291,55	7.708,45	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-12.102,55	-7.897,45	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-197.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-197.500,00	0,00	-197.500,00	-164.693,90	-32.806,10	0,00	





# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1 5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung  
Produkt 1 Zentrale Verwaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	0,00	
	- Personalauszahlungen		15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	15.143,52	656,48	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00	0,00	6.600,00	10.263,15	-3.663,15	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.009,22	-1.009,22	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		22.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.400,00	0,00	22.400,00	26.415,89	-4.015,89	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.600,00	0,00	-15.600,00	-26.415,89	10.815,89	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.600,00	0,00	-15.600,00	-26.415,89	10.815,89	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.600,00	0,00	-15.600,00	-26.415,89	10.815,89	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.600,00	0,00	-15.600,00	-26.415,89	10.815,89	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.600,00	0,00	-15.600,00	-26.415,89	10.815,89	0,00	



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1                    5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung  
Produkt                            3 Soziales und Jugend

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	- Personalauszahlungen		7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.600,00	0,00	7.600,00	7.389,88	210,12	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		21.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.200,00	0,00	21.200,00	20.497,44	702,56	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		28.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.800,00	0,00	28.800,00	27.887,32	912,68	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-28.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.800,00	0,00	-28.800,00	-27.887,32	-912,68	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-28.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.800,00	0,00	-28.800,00	-27.887,32	-912,68	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-28.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.800,00	0,00	-28.800,00	-27.887,32	-912,68	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-28.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.800,00	0,00	-28.800,00	-27.887,32	-912,68	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	9.142,37	857,63	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	9.142,37	857,63	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-9.142,37	-857,63	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-38.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.800,00	0,00	-38.800,00	-37.029,69	-1.770,31	0,00	



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1 5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung  
Produkt 5 Gestaltung Umwelt

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		270.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.700,00	0,00	270.700,00	230.280,45	40.419,55	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		70.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.300,00	0,00	70.300,00	102.377,41	-32.077,41	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		22.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.700,00	0,00	22.700,00	55.571,50	-32.871,50	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		390.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390.000,00	0,00	390.000,00	337.095,43	52.904,57	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		753.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	753.700,00	0,00	753.700,00	725.324,79	28.375,21	0,00	
	- Personalauszahlungen		266.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.400,00	0,00	266.400,00	244.361,40	22.038,60	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		841.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	841.500,00	0,00	841.500,00	867.935,10	-26.435,10	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	24.932,97	67,03	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		223.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.500,00	0,00	223.500,00	216.343,69	7.156,31	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.356.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.356.400,00	0,00	1.356.400,00	1.353.573,16	2.826,84	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-602.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-602.700,00	0,00	-602.700,00	-628.248,37	25.548,37	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-602.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-602.700,00	0,00	-602.700,00	-628.248,37	25.548,37	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-602.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-602.700,00	0,00	-602.700,00	-628.248,37	25.548,37	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-602.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-602.700,00	0,00	-602.700,00	-628.248,37	25.548,37	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	15.000,00	45.000,00	0,00	
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		377.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377.200,00	0,00	377.200,00	190.590,22	186.609,78	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		437.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437.200,00	0,00	437.200,00	205.590,22	231.609,78	0,00	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		330.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.200,00	0,00	330.200,00	255.576,08	74.623,92	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		554.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554.000,00	0,00	554.000,00	351.442,68	202.557,32	168.089,86	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		884.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884.200,00	0,00	884.200,00	607.018,76	277.181,24	168.089,86	



# Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1                    5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung  
Produkt                            5 Gestaltung Umwelt

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	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)		-447.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-447.000,00	0,00	-447.000,00	-401.428,54	-45.571,46	-168.089,86	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-1.049.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.049.700,00	0,00	-1.049.700,00	-1.029.676,91	-20.023,09	-168.089,86	

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



# Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

1 Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		1	11100	11402	11404	12100	
			Verwaltungssteuerung	Liegenschaften - Vertragswesen	Technikunterstütze Informationsverarbeitung	Statistik und Wahlen	
	in €	in €	in €	in €	in €		
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	16.452,88	16.452,88	0,00	0,00	0,00	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.041,02	0,00	13.041,02	0,00	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	253.026,66	0,00	253.026,66	0,00	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.280,17	4.052,12	11.590,55	0,00	6.637,50	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	19.021,42	0,00	19.021,42	0,00	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	323.822,15	20.505,00	296.679,65	0,00	6.637,50	
	- Personalauszahlungen	278.003,57	246.183,00	21.997,67	9.822,90	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.444,70	434,00	15.836,12	174,58	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen	133.796,43	121.992,54	8.915,85	2.888,04	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	428.244,70	368.609,54	46.749,64	12.885,52	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-104.422,55	-348.104,54	249.930,01	-12.885,52	6.637,50	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-104.422,55	-348.104,54	249.930,01	-12.885,52	6.637,50	
	+ Außerordentliche Einzahlungen	650,00	0,00	650,00	0,00	0,00	
4.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	650,00	0,00	650,00	0,00	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-103.772,55	-348.104,54	250.580,01	-12.885,52	6.637,50	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-103.772,55	-348.104,54	250.580,01	-12.885,52	6.637,50	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	807.387,48	0,00	807.387,48	0,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	807.387,48	0,00	807.387,48	0,00	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	16.919,47	0,00	14.132,00	2.787,47	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	16.919,47	0,00	14.132,00	2.787,47	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	790.468,01	0,00	793.255,48	-2.787,47	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	686.695,46	-348.104,54	1.043.835,49	-15.672,99	6.637,50	



# Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

2 Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	11601	11602	61100	61200	62300
			Finanzen	Zahlungsabwicklung	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Eigenbetrieb Kommunalservice Kühlungsborn
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.089.471,60	0,00	0,00	5.089.471,60	0,00	0,00
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.311.021,86	0,00	0,00	1.306.364,10	4.657,76	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.500.738,85	27,29	0,00	0,00	0,00	3.500.711,56
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.632,77	0,00	7.210,85	99.210,53	7.211,39	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	30.420,88	0,00	0,00	0,00	29.470,88	950,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.045.285,96	27,29	7.210,85	6.495.046,23	41.340,03	3.501.661,56
	- Personalauszahlungen	347.397,78	88.753,79	51.901,34	166.698,62	21.361,43	17.793,35
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.345,32	0,00	19.595,32	0,00	750,00	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.809.308,30	0,00	0,00	2.451.798,46	0,00	3.357.509,84
	- Sonstige laufende Auszahlungen	10.594,63	2.656,88	5.620,28	0,00	2.317,47	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.187.646,03	91.410,67	77.116,94	2.618.497,08	24.428,90	3.375.303,19
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.857.639,93	-91.383,38	-69.906,09	3.876.549,15	16.911,13	126.358,37
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	167.995,10	0,00	0,00	0,00	133.067,14	0,00
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	53.056,82	0,00	0,00	0,00	53.056,82	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	114.938,28	0,00	0,00	0,00	80.010,32	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	3.972.578,21	-91.383,38	-69.906,09	3.876.549,15	96.921,45	126.358,37
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	3.972.578,21	-91.383,38	-69.906,09	3.876.549,15	96.921,45	126.358,37
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	3.972.578,21	-91.383,38	-69.906,09	3.876.549,15	96.921,45	126.358,37
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	71,55	0,00	0,00	0,00	71,55	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	12.410,33	0,00	0,00	0,00	12.410,33	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	12.481,88	0,00	0,00	0,00	12.481,88	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	25,70	0,00	0,00	0,00	25,70	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	25,70	0,00	0,00	0,00	25,70	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	12.456,18	0,00	0,00	0,00	12.456,18	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	3.985.034,39	-91.383,38	-69.906,09	3.876.549,15	109.377,63	126.358,37



# Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

2 Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		62600					
		Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens					
		in €					
	- Personalauszahlungen	889,25					
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	889,25					
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-889,25					
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	34.927,96					
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	34.927,96					
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	34.038,71					
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	34.038,71					
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	34.038,71					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	34.038,71					



# Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

3 Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11200	11405	11407	12201	12203
			Personalwesen	Sonstige Zentrale Dienste	Personalgestellung	Ordnungsangelegenhei- ten	Personenstands-, Einwohnerwesen, Ausweise und sonstige Dokumente
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	122.289,29	0,00	793,06	0,00	44.056,77	45.361,76
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.558,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.693,51	15.541,81	179,28	49.105,86	29,38	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	157.045,50	0,00	151,02	0,00	5.237,28	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	378.586,90	15.541,81	1.123,36	49.105,86	49.323,43	45.361,76
	- Personalauszahlungen	438.699,99	35.142,93	105.315,69	47.985,09	39.085,00	64.710,57
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	119.493,94	0,00	68.536,26	0,00	4.360,79	961,11
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	2.713,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	203.207,77	13.118,06	109.722,37	0,00	14.968,85	26.076,38
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	768.114,65	48.260,99	283.574,32	47.985,09	58.414,64	91.748,06
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-389.527,75	-32.719,18	-282.450,96	1.120,77	-9.091,21	-46.386,30
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-389.527,75	-32.719,18	-282.450,96	1.120,77	-9.091,21	-46.386,30
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-389.527,75	-32.719,18	-282.450,96	1.120,77	-9.091,21	-46.386,30
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-389.527,75	-32.719,18	-282.450,96	1.120,77	-9.091,21	-46.386,30
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.130,50	0,00	1.130,50	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	77.509,85	0,00	13.652,14	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	78.640,35	0,00	14.782,64	0,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-78.640,35	0,00	-14.782,64	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-468.168,10	-32.719,18	-297.233,60	1.120,77	-9.091,21	-46.386,30



# Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

3 Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		12300	12600	12800	55300	57300	
		Verkehrsangelegenheiten und -regelungen	Brandschutz	Zivil- und Katastrophenschutz	Friedhofs- und Bestattungswesen	Durchführung von Märkten	
		in €	in €	in €	in €	in €	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	32.077,70	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.080,44	0,00	2.300,76	19.177,40	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.124,17	0,00	0,00	2.713,01	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	148.672,60	0,00	0,00	0,00	2.984,60	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	150.796,77	8.080,44	0,00	37.091,47	22.162,00	
	- Personalauszahlungen	113.587,19	17.662,53	2.111,44	10.170,03	2.929,52	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	28.259,68	0,00	12.476,28	4.899,82	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	
	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	2.713,01	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.304,23	36.256,98	943,34	817,50	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	114.891,42	86.179,19	3.054,78	26.176,82	7.829,34	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	35.905,35	-78.098,75	-3.054,78	10.914,65	14.332,66	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	35.905,35	-78.098,75	-3.054,78	10.914,65	14.332,66	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	35.905,35	-78.098,75	-3.054,78	10.914,65	14.332,66	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	35.905,35	-78.098,75	-3.054,78	10.914,65	14.332,66	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	63.857,71	0,00	0,00	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	0,00	63.857,71	0,00	0,00	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	0,00	-63.857,71	0,00	0,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	35.905,35	-141.956,46	-3.054,78	10.914,65	14.332,66	





# Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		36100	36200	36505	36506	36507	42100
		Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum "Zur Asbek"	Kindergarten "Uns Ostseekinner"	Kindergarten "Bummi"	Kindergarten "Villa Regenbogen"	Förderung Vereinssport
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	4.671,13	0,00	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	31.794,36	95.104,80	0,00	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	12.818,24	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	12.818,24	31.794,36	99.775,93	0,00	0,00
	- Personalauszahlungen	3.163,33	4.773,51	2.545,11	2.545,11	2.545,11	4.457,27
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	91.934,22	71.470,44	544,31	0,00	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	30.818,12	66.000,00	315.500,00	292.100,00	209.529,30	33.400,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	505,51	0,00	0,00	293,72	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	33.981,45	163.213,24	389.515,55	295.189,42	212.368,13	37.857,27
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-33.981,45	-150.395,00	-357.721,19	-195.413,49	-212.368,13	-37.857,27
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-33.981,45	-150.395,00	-357.721,19	-195.413,49	-212.368,13	-37.857,27
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-33.981,45	-150.395,00	-357.721,19	-195.413,49	-212.368,13	-37.857,27
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-33.981,45	-150.395,00	-357.721,19	-195.413,49	-212.368,13	-37.857,27
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-33.981,45	-150.395,00	-357.721,19	-195.413,49	-212.368,13	-37.857,27



# Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

4 Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		42401	42402	42403			
		Tennisanlage am Lindenpark	Sportplätze Kühlungsborn Ost	Sporthalle am Karpfenteich			
		in €	in €	in €			
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.013,55	2.210,00	11.935,75			
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.190,33	564,26	0,00			
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.203,88	2.774,26	11.935,75			
	- Personalauszahlungen	0,00	632,76	7.283,91			
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.157,11	44.533,51	36.045,08			
	- Sonstige laufende Auszahlungen	15,00	395,13	1.585,47			
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	41.172,11	45.561,40	44.914,46			
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-38.968,23	-42.787,14	-32.978,71			
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-38.968,23	-42.787,14	-32.978,71			
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-38.968,23	-42.787,14	-32.978,71			
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-38.968,23	-42.787,14	-32.978,71			
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	189,00	0,00			
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	0,00	189,00	0,00			
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	12.291,55	0,00	0,00			
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	12.291,55	0,00	0,00			
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-12.291,55	189,00	0,00			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-51.259,78	-42.598,14	-32.978,71			



# Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		5	11401	36600	51102	51103	52100
			Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	Einrichtungen der Kinder und Jugendarbeit Spielplätze	Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung	Städtebauförderung	Bau- und Grundstücksordnung Baurechtliche Verfahren, Bauverwaltung
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	230.280,45	0,00	0,00	38,95	0,00	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	102.377,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.571,50	0,00	0,00	14.836,91	13.212,15	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	337.095,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	725.324,79	0,00	0,00	14.875,86	13.212,15	0,00
	- Personalauszahlungen	266.894,80	15.143,52	7.389,88	43.262,17	63.090,60	29.246,44
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	898.695,69	10.263,15	20.497,44	0,00	33,00	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	24.932,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	217.352,97	1.009,22	0,00	77.032,07	4.269,62	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.407.876,37	26.415,89	27.887,32	120.294,24	67.393,22	29.246,44
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-682.551,58	-26.415,89	-27.887,32	-105.418,38	-54.181,07	-29.246,44
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-682.551,58	-26.415,89	-27.887,32	-105.418,38	-54.181,07	-29.246,44
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-682.551,58	-26.415,89	-27.887,32	-105.418,38	-54.181,07	-29.246,44
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-682.551,58	-26.415,89	-27.887,32	-105.418,38	-54.181,07	-29.246,44
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	190.590,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	205.590,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	255.576,08	0,00	0,00	0,00	206.014,94	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	360.585,05	0,00	9.142,37	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	616.161,13	0,00	9.142,37	0,00	206.014,94	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-410.570,91	0,00	-9.142,37	0,00	-206.014,94	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-1.093.122,49	-26.415,89	-37.029,69	-105.418,38	-260.196,01	-29.246,44



# Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		52300	54000	54100	54300	54500	54600
		Denkmalschutz und -pflege	Konzessionsabgaben Rostocker Stadtwerke/ e-on/ e.dis AG	Gemeindestraßen	Landesstraßen	Straßenreinigung, Winterdienst	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.484,50
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.988,13
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	13.212,15	0,00	0,00	11.580,50
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	337.095,43	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	337.095,43	13.212,15	0,00	0,00	321.053,13
	- Personalauszahlungen	4.464,88	3.342,64	42.902,75	14.436,31	6.409,29	7.389,88
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	542.943,90	53.280,19	194.645,62	31.004,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	73.984,99	10.910,52	22.434,93	11.923,80
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.464,88	3.342,64	659.831,64	78.627,02	223.489,84	50.317,68
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.464,88	333.752,79	-646.619,49	-78.627,02	-223.489,84	270.735,45
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-4.464,88	333.752,79	-646.619,49	-78.627,02	-223.489,84	270.735,45
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-4.464,88	333.752,79	-646.619,49	-78.627,02	-223.489,84	270.735,45
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-4.464,88	333.752,79	-646.619,49	-78.627,02	-223.489,84	270.735,45
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	181.020,59	2.304,63	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	0,00	0,00	181.020,59	17.304,63	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	49.561,14	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	289.328,55	40.663,32	0,00	21.450,81
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	0,00	0,00	338.889,69	40.663,32	0,00	21.450,81
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	0,00	0,00	-157.869,10	-23.358,69	0,00	-21.450,81
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-4.464,88	333.752,79	-804.488,59	-101.985,71	-223.489,84	249.284,64



# Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Teilhaushalt 1

5 Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		55100	55200	55500			
		Öffentliches Grün, Landschaftsbau Grünflächen, Parkanlagen, Klein- und Schrebergärten, Wanderwege, Naturlehrpfade	Gewässerschutz Gräben, Vorfluter	Kommunale Forstwirtschaft			
		in €	in €	in €			
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.757,00	0,00			
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.389,28	0,00	0,00			
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.729,79	0,00			
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.389,28	13.486,79	0,00			
	- Personalauszahlungen	17.356,65	5.680,64	6.779,15			
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.648,74	22.379,65	0,00			
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	24.932,97	0,00	0,00			
	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	15.482,82	304,94			
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	65.938,36	43.543,11	7.084,09			
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-53.549,08	-30.056,32	-7.084,09			
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-53.549,08	-30.056,32	-7.084,09			
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-53.549,08	-30.056,32	-7.084,09			
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-53.549,08	-30.056,32	-7.084,09			
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.265,00	0,00	0,00			
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	7.265,00	0,00	0,00			
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	7.265,00	0,00	0,00			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-46.284,08	-30.056,32	-7.084,09			

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



# Bilanz 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

## Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2010

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		65.847.774,12	68.350.303,67	2.502.529,55
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		274.082,58	750.700,10	476.617,52
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		2.238,39	4.873,87	2.635,48
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		271.844,19	0,00	-271.844,19
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	49.188,98	49.188,98
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	696.637,25	696.637,25
1.2	Sachanlagen		46.709.756,74	48.272.682,25	1.562.925,51
1.2.1	Wald, Forsten		54.542,37	54.542,37	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.515.671,35	1.483.291,08	-32.380,27
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		19.186.704,44	21.319.562,52	2.132.858,08
1.2.4	Infrastrukturvermögen		24.571.610,07	24.301.172,30	-270.437,77
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		32.917,62	32.906,31	-11,31
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		351.630,65	370.344,83	18.714,18
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		231.139,93	340.722,06	109.582,13
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		765.540,31	370.140,78	-395.399,53
1.3	Finanzanlagen		18.863.934,80	19.326.921,32	462.986,52
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		3.711.351,34	3.711.351,34	0,00
1.3.3	Beteiligungen		138.007,81	138.007,81	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		14.527.430,69	15.048.460,13	521.029,44
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		375.345,14	306.928,85	-68.416,29
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		61.153,64	75.437,34	14.283,70
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		50.646,18	46.735,85	-3.910,33
2.	Umlaufvermögen		7.839.437,81	8.105.450,65	266.012,84
2.1	Vorräte		1.025,31	2.730,70	1.705,39
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		1.025,31	2.730,70	1.705,39
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		881.021,58	1.698.952,44	817.930,86
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		296.072,13	437.256,76	141.184,63
	davon				
	Forderungen		296.072,13	545.923,05	249.850,92
	Einzelwertberichtigungen		0,00	-108.666,29	-108.666,29
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		265.791,41	390.813,49	125.022,08
	davon				
	Forderungen		265.791,41	401.666,14	135.874,73
	Einzelwertberichtigungen		0,00	-10.852,65	-10.852,65
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		303.487,52	303.539,52	52,00
	davon				
	Forderungen		303.487,52	303.539,52	52,00
	davon				
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		540,70	60.197,29	59.656,59



# Bilanz 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2010

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
	davon				
	Forderungen		540,70	60.197,29	59.656,59
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	209.374,78	209.374,78
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	209.374,78	209.374,78
	davon				
	Forderungen		0,00	209.374,78	209.374,78
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		15.129,82	297.770,60	282.640,78
	davon				
	Forderungen		15.129,82	308.128,60	292.998,78
	Einzelwertberichtigungen		0,00	-10.358,00	-10.358,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		6.957.390,92	6.403.767,51	-553.623,41
	Bilanzsumme		73.687.211,93	76.455.754,32	2.768.542,39



# Bilanz 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Seite :

## Passivseite

Bilanz zum 31.12.2010

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		37.558.511,09	40.111.126,27	2.552.615,18
1.1	Kapitalrücklage		37.528.680,90	38.254.125,83	725.444,93
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		37.528.680,90	37.941.303,11	412.622,21
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	312.822,72	312.822,72
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		29.830,19	0,00	-29.830,19
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		29.830,19	0,00	-29.830,19
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		0,00	1.857.000,44	1.857.000,44
2.	Sonderposten		22.368.011,66	22.793.478,91	425.467,25
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		22.368.011,66	22.793.478,91	425.467,25
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		19.254.813,90	19.727.525,38	472.711,48
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		3.052.669,64	3.065.953,53	13.283,89
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		60.528,12	0,00	-60.528,12
3.	Rückstellungen		8.786.006,90	8.740.462,69	-45.544,21
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		545.272,80	588.651,60	43.378,80
3.3	Sonstige Rückstellungen		8.240.734,10	8.151.811,09	-88.923,01
4.	Verbindlichkeiten		4.754.546,19	4.575.363,91	-179.182,28
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		914.375,92	453.725,59	-460.650,33
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		914.375,92	453.725,59	-460.650,33
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		158.735,52	146.616,04	-12.119,48
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		416.193,72	584.986,61	168.792,89
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		1.439.678,44	1.405.872,81	-33.805,63
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich davon		1.439.678,44	1.405.872,81	-33.805,63
	Verbindlichkeiten		1.439.678,44	1.405.872,81	-33.805,63
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		1.825.562,59	1.984.162,86	158.600,27
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		220.136,09	235.322,54	15.186,45
5.1	Grabnutzungsentgelte		220.136,09	235.322,54	15.186,45
	Bilanzsumme		73.687.211,93	76.455.754,32	2.768.542,39

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

Anhang zum Jahresabschluss 31.12.2010  
der Stadt Ostseebad Kühlungsborn

## Inhaltsverzeichnis

1	Rechtliche und methodische Grundlagen .....	3
2	Rechtsgrundlagen.....	3
3	Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (§ 48 Abs. 1 GemHVO – Doppik M - V) .....	3
3.1	Ertragslage.....	3
3.2.	Finanzlage.....	3
3.3	Vermögenslage .....	5
4	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres .....	5
5	Gliederung der Rechnungen und der Bilanz.....	5
6	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	6
7	Korrektur der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 gem. § 12 KomDoppikEG M-V.....	6
8	Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik M – V .....	6
9	Erläuterungen gemäß § 44 Abs. 3 und 4 GemHVO-Doppik M – V .....	6
10	Erläuterungen gemäß § 45 Abs. 3 und 4 GemHVO - Doppik M – V.....	7
11	Erläuterungen zu den Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO – Doppik M – V .....	7
12	Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen gemäß § 47 Abs. 2 GemHVO - Doppik M – V .....	7
A 1	Anlagevermögen.....	7
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände .....	7
A 1.2	Sachanlagen.....	8
A 1.3	Finanzanlagen.....	12
A 2.	Umlaufvermögen .....	17
A 2.1	Vorräte.....	17
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	17
A 2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks .....	20
P 1.	Eigenkapital .....	21
P 1.1	Kapitalrücklage .....	21
P 2.	Sonderposten .....	23
P 2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen .....	23
P 3.	Rückstellungen .....	24
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen.....	24
P 3.3	Sonstige Rückstellungen .....	25

P 4.	Verbindlichkeiten.....	26
P 5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	29
13	Entwicklung des Ergebnisvortrages gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO – Doppik .....	30
14	Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO – Doppik M – V .....	30
15	Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 5 GemHVO – Doppik M – V .....	30
16	Gegenüberstellung von Aufwendungen und Erträgen.....	31

## 1 Rechtliche und methodische Grundlagen

## 2 Rechtsgrundlagen

Der Anhang wurde gemäß § 60 KV M - V erstellt. Des Weiteren fand die GemHVO - Doppik M - V Beachtung.

## 3 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (§ 48 Abs. 1 GemHVO – Doppik M - V)

### 3.1 Ertragslage

Die Ergebnisrechnung 2010 weist ein Jahresergebnis i. H. v. EUR 1.857.000,44 aus, welches mit EUR 1.817.750,44 über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresüberschuss liegt. Das Jahresergebnis wird auf neue Rechnung vorgetragen. Für das Folgejahr 2011 kommt es demnach zu einem Ergebnisvortrag in Höhe von EUR 1.817.750,44. Die Ergebnisrechnung ist demnach ausgeglichen.

Die positiven Abweichungen begründen sich hauptsächlich wie folgt:

Steuern; Abgaben	EUR 449.343,57
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	TEUR 492.714,58
Öffentlich- Rechtliche Leistungsentgelte	TEUR 201.834,37
Privatrechtliche Leistungsentgelte	TEUR 34.240,31
Kostenerstattungen	TEUR 63.207,39
Sonstige laufende Erträge	TEUR 1.537.533,44

Der investive Anteil der Schlüsselzuweisungen in Höhe von EUR 312.800 wurde im Ergebnishaushalt veranschlagt, aber im Finanzhaushalt verbucht. Somit ergibt sich eine entsprechende Plan-Ist-Abweichung.

Bei den sonstigen laufenden Erträgen beziehen sich EUR 808.670,39 auf die Veräußerung von Grundstücken, EUR 450.570 auf die Auflösung von Rückstellungen und EUR 114.500 auf die Auflösung von Wertberichtigungen.

Demgegenüber stehen auch Mehr- und Minderaufwendungen. Mehraufwendungen in Höhe von EUR 291.000 sind insbesondere durch die Zinsaufwendungen in einem Rechtsstreit, durch Abschreibungen (EUR 567.690), Einstellungen in die Einzelwertberichtigungen (EUR 130.000) und Leasingaufwendungen (EUR 109.000) begründet.

Eine Zuführung zum Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich muss nicht erfolgen.

### 3.2. Finanzlage

Die Finanzrechnung 2010 ist unterjährig ausgeglichen. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt EUR 1.177.804,82 und reicht aus, um planmäßige Tilgungen von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von EUR 563.328,77 zu decken.

Die Finanzrechnung schließt mit einem Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12.2010 in Höhe von EUR 6.403.767,51 ab (liquide Mittel: EUR 6.403.767,51, Kassenkredite: EUR 0,00). Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit sind nicht aufgenommen worden. Die Finanzrechnung ist somit ausgeglichen. Die Zahlungsfähigkeit der Stadt war zu jedem Zeitpunkt gegeben.

Den Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit in Höhe von EUR 2.016.815,34 stehen entsprechende Auszahlungen in Höhe von EUR 3.109.576,14 gegenüber. Geplant waren Auszahlungen in Höhe von

EUR 3.304.800,00. Entsprechende Auszahlungsermächtigungen über EUR 177.741,48 wurden nach 2011 übertragen.

Eine Aufnahme von Krediten für Investitionsmaßnahmen war nicht geplant. Die Finanzmittel, die über den positiven Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen hinaus für die geplanten Investitionen benötigt wurden, reduzieren entsprechend den Bestand der liquiden Mittel.

Die vom Land zugesagten Investitionszuwendungen für die energetische Sanierung der Fritz-Reuter-Grundschule über TEUR 682 kamen in 2010 erst mit TEUR 505 zur Auszahlung. Der restliche Betrag in Höhe von TEUR 177 wurde erst in 2011 kassenwirksam. Somit wurde dieser Betrag von der Stadt vorfinanziert. Die Zuweisung für den geplanten Fahrgastunterstand der Gesamtschule bleibt mit TEUR 4 unter dem geplanten Ansatz. Allerdings wurden TEUR 22 Landeszuweisung als Schlussrate für den Hartrasenplatz (Maßnahmen in 2009) überwiesen.

Die geplante Erhebung von Ausbaubeträgen in Höhe von TEUR 377 konnte nur in Höhe von TEUR 191 realisiert werden., da aufgrund von Bauzeitverzögerungen die entsprechenden Maßnahmen nicht abgerechnet werden konnten. Abschlagszahlungen sind nicht erhoben worden.

### 3.3 Vermögenslage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2010 beträgt EUR 76.373.480,05. Das Eigenkapital stieg gegenüber dem Eröffnungsbilanzstichtag um EUR 2.470.340,91 auf EUR 40.028.852,00. Die Erhöhung setzt sich wie folgt zusammen:

Korrektur der Eröffnungsbilanz (Berichtigung allgemeine Kapitalrücklage):	EUR 412.622,21
Zuführung zur zweckgebundenen Kapitalrücklage:	EUR 312.822,72
Jahresüberschuss 2010:	EUR 1.857.000,44

Das Anlagevermögen der Stadt hat sich gegenüber dem Eröffnungsbilanzstichtag um EUR 2.451.333,13 auf EUR 68.299.107,25 erhöht. Die Erhöhung setzt sich wie folgt zusammen:

Immaterielle Vermögensgegenstände:	EUR 476.617,52
Sachanlagen:	EUR 1.562.925,51
Finanzanlagen:	EUR 462.986,52
Umlaufvermögen:	EUR 266.012,84

Dem gegenüber stehen Rückstellungen in Höhe von EUR 8.740.462,69 (Eröffnungsbilanz: EUR 8.786.006,90) und Verbindlichkeiten in Höhe von EUR 4.575.363,91 (Eröffnungsbilanz: EUR: 4.754.546,19).

Das Anlagevermögen ist durch Zuwendungen und Zuschüsse in Höhe von EUR 22.793.478,91, die als Sonderposten in der der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Gegenüber der Eröffnungsbilanz haben sich die Sonderposten im Saldo - durch Zuführungen, Umbuchungen und ertragswirksame Auflösungen - um EUR 425.467,25 erhöht.

## 4 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres sind nicht vorgekommen.

## 5 Gliederung der Rechnungen und der Bilanz

Die Gliederungsvorschriften für die Rechnungen und die Bilanz gemäß §§ 43 – 53a GemHVO - Doppik M - V fanden uneingeschränkt Beachtung.

Auf der Aktivseite der Bilanz werden die Vermögensgegenstände getrennt nach Anlagevermögen und Umlaufvermögen erfasst. Dabei wird das Vermögen mit den zum Bilanzstichtag ermittelten Werten aufgeführt. Die Aktivseite gliedert sich auf der obersten Ebene nach:

- Anlagevermögen
- Umlaufvermögen
- (Aktive) Rechnungsabgrenzungsposten
- Aktive latente Steuern
- Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Auf der Passivseite der Bilanz wird das Kapital getrennt nach Eigenkapital und Fremdkapital ausgewiesen. Die Passivseite zeigt die Herkunft der Mittel, während die Aktivseite der Bilanz die Verwendung der Mittel ausweist.

Die Passivseite der Bilanz gliedert sich auf der obersten Ebene wie folgt:

- Eigenkapital
- Sonderposten

- Rückstellungen
- Verbindlichkeiten
- (Passive) Rechnungsabgrenzungsposten
- Passive latente Steuern

## 6 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgten auf der Grundlage der §§ 33 ff. GemHVO - Doppik M – V.

Für die Bewertung und Bilanzierung fanden die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie die Ausführungen des § 32 GemHVO - Doppik M - V Anwendung. Vermögensgegenstände wurden höchstens mit Ihren Anschaffungs-/ Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen für die Zeitraum zwischen der Anschaffung bzw. Fertigstellung und dem Bilanzstichtag, bewertet.

Wertminderungen durch planmäßige Abschreibungen wurden gemäß § 34 anhand der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes (Anlage 5 der Verwaltungsvorschrift zur GemHVO) vorgenommen. Sofern bei einzelnen Vermögensgegenständen außerplanmäßige Zu- oder Abschreibungen aufgrund von Wertänderungen gemäß § 36 Abs. 6 und 7 vorzunehmen waren, ist dieses im Anhang angegeben.

Die Vermögensgegenstände, die Sonderposten, die Rückstellungen und die Verbindlichkeiten sind durch eine Buch- bzw. Beleginventur nachgewiesen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit dem Nominalwert angesetzt. Es wurden Wertberichtigungen (siehe Forderungsübersicht – **Anlage 2**) vorgenommen.

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Rückstellungen wurden mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet. Sie beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten in angemessener Höhe. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden zum Barwert der erworbenen Versorgungsansprüche nach dem Teilwertverfahren angesetzt. Die Berechnung der Pensionsrückstellungen wurde in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet.

## 7 Korrektur der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 gem. § 12 KomDoppikEG M-V

Rechtlich mögliche Korrekturen zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 sind vorgenommen worden und unter **Punkt P 1.1** im Anhang dargestellt.

## 8 Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik M – V

Es folgen Erläuterungen zu einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, Finanzrechnung der Bilanz sowie zur Behandlung von Fehlbeträgen und Überschüssen.

## 9 Erläuterungen gemäß § 44 Abs. 3 und 4 GemHVO-Doppik M – V

Eine Gegenüberstellung der Rechnungsergebnisse des Haushaltsjahres mit den Gesamtermächtigungen des Haushaltsjahres gemäß § 44 Abs. 3 und 4 GemHVO Doppik M – V erfolgt in **Anlage 10**. Unterschiede im Sinne des § 44 Abs. 3 GemHVO - Doppik gelten als erheblich und werden dementsprechend erläutert, wenn sie größer als 10 % und EUR 10.000 sind. Diesbezügliche Erläuterungen sind der Anlage 10 zum Anhang zu entnehmen.

Auf eine Gegenüberstellung der Rechnungsergebnisse des Haushaltsjahres mit den Rechnungsergebnissen des Haushaltsvorjahres wird verzichtet. Derartige Gegenüberstellungen machen erst Sinn, wenn die Jahresabschlüsse laufend sind.

## 10 Erläuterungen gemäß § 45 Abs. 3 und 4 GemHVO - Doppik M – V

Im Jahresabschluss 2010 wird auf eine diesbezügliche Erläuterung verzichtet, weil die Aussagen unter Beibehaltung der Erheblichkeitsgrenzen praktisch deckungsgleich mit den Erläuterungen zum vorigen Punkt sind.

## 11 Erläuterungen zu den Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO – Doppik M – V

Eine Übersicht über die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen ist dem Jahresabschluss beigelegt (Muster 14).

## 12 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen gemäß § 47 Abs. 2 GemHVO - Doppik M – V

### A 1 Anlagevermögen

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

#### A 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition A 1.1.1		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte, Lizenzen</b>		<b>2.238,39</b>	<b>4.873,87</b>	<b>2.635,48</b>
01120000	Datenverarbeitungs-Software	2.238,39	1.531,53	-706,86
01130000	Sonstige Lizenzen	0,00	3.342,34	3.342,34

Immaterielle Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Beleginventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Die entgeltlichen erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibung angesetzt. Für die im Haushaltsjahr erfolgten Zugänge wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Immaterielle Vermögensgegenstände, deren Anschaffungswert EUR 410 nicht übersteigt, wurden im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben und verbleiben mit einem Erinnerungswert von EUR 1,00.

Bilanzposition A 1.1.2		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Geleistete Zuwendungen</b>		<b>271.844,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-271.844,19</b>
01220000	Immat. VG aus geleisteten Zuwendungen ggü städtebauliches Sondervermögen	271.844,19	0,00	-271.844,19

Der im Vorjahr noch unter dieser Position ausgewiesene Anteil der Zuwendungen an das Städtebauliche Sondervermögen (gemeindlicher Eigenanteil) wurde in die Bilanzposition A 1.1.5 umgebucht und wird dort weiter fortgeschrieben.

Bilanzposition A 1.1.3		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Geleistete Investitionszuschüsse</b>		<b>0,00</b>	<b>49.188,98</b>	<b>49.188,98</b>
01300000	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	0,00	49.188,98	49.188,98

Gezahlte / Geleistete Investitionszuschüsse an Dritte für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen mit einer mehrjährigen Zweckbindung werden linear über den Zeitraum der Zweckbindung abgeschrieben. Die Grundlage für die Zuschüsse bilden immer Verträge in denen Details festgehalten sind.

Bilanzposition A 1.1.5		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Geleistete Anzahlungen auf immaterielle VG</b>		<b>0,00</b>	<b>696.637,25</b>	<b>696.637,25</b>
01920000	gel. Anzahl. Auf Zuwendungen an städtebaul. Sondervermögen	0,00	696.637,25	696.637,25

Geleistete Anzahlungen der Stadt Ostseebad Kühlungsborn auf Zuwendungen an das Städtebauliche Sondervermögen werden unter dieser Position dargestellt. Die Veränderungen ergeben sich im Wesentlichen aus den unterjährigen Zuwendungen an das Städtebauliche Sondervermögen sowie aus den Spiegelbuchungen im Zusammenhang mit der Aufstellung des Jahresabschlusses des Städtebaulichen Sondervermögens (u.a. Umbuchungen von der Bilanzposition A 1.1.2 in diese Bilanzposition, geleistete Zuwendungen oder auch Ausbuchung als laufende Zuweisung).

## A 1.2 Sachanlagen

Sämtliche Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbestandsliste nachgewiesen.

Bilanzposition A 1.2.1		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Wald, Forsten</b>		<b>54.542,37</b>	<b>54.542,37</b>	<b>0,00</b>
02110000	Mischwald	40.211,57	40.211,57	0,00
02120000	Laubwald	14.330,80	14.330,80	0,00

Die Stadt verfügt über 42,07 ha Gesamtwaldfläche, davon sind 23,51 ha Beförsterungsfläche, so dass nach § 11 Abs. 4 des Landeswaldgesetzes die Erstellung eines Betriebskonzeptes oder Forsteinrichtungswerk nicht erforderlich ist. Für die Bewirtschaftung der kommunalen Waldbestände hat die Stadt am 29. Januar 2009 einen Betreuungsvertrag mit der Landesforst Mecklenburg-Vorpommern, Anstalt des öffentlichen Rechts, Forstamt Bad Doberan über die ständige Betreuung geschlossen.

Der Grund und Boden für Wald und Forsten inklusive Gehölzes wurde mit EUR/m<sup>2</sup> 0,14 EUR bewertet. Für den gesamten Kommunalwald wurde ein Vermögenswert von TEUR 54,5 ermittelt.

Einige Waldgrundstücke weisen eine unterschiedliche Nutzungsart aus und sind somit in der Bilanz nach der überwiegenden Nutzung zuzuordnen. Die Bewertung erfolgte allerdings getrennt nach Nutzungseinheiten.

Die Stadt hat zulässigerweise auf eine Bewertung der Altbestände von Bäumen in Parks verzichtet. Zum Bilanzstichtag ist kein Baumkataster vorhanden. Im Haushaltsjahr 2010 haben sich keine Änderungen ergeben.

Bilanzposition A 1.2.2		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>		<b>1.515.671,35</b>	<b>1.483.291,08</b>	<b>-32.380,27</b>
02220000	Parkanlagen	206.834,08	203.050,48	-3.783,60
02240000	Sportflächen	7.066,08	7.066,08	0,00
02250000	Kinderspielplätze	33.713,07	17.370,16	-16.342,91
02290000	Grünflächen / Sonstige	324.853,36	324.725,36	-128,00
02310000	Ackerland	239.584,68	227.458,92	-12.125,76
02320000	Brachland	6.172,16	6.172,16	0,00
02330000	Öd- und Unland	2,00	2,00	0,00
02350000	Streuobstwiesen	156.979,93	156.979,93	0,00

02430000	Hochwasserschutz	1.489,02	1.489,02	0,00
02960000	Bauland	538.064,07	538.064,07	0,00
02990000	Sonstige unbebaute Grundstücke	912,90	912,90	0,00

In dieser Bilanzposition werden die Grünflächen und die Grundstücke ausgewiesen, auf denen sich keine nutzbaren Gebäude befinden. Auch die Kinderspielplätze sind hier bilanziert. Veränderungen ergaben sich durch Grundstückskäufe, -verkäufe und Grundstückstauschverträge und durch Umgliederung der Kinderspielgeräte auf den Kinderspielplätzen in die Bilanzposition A 1.2.8.

Bilanzposition A. 1.2.3		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>		<b>19.186.704,44</b>	<b>20.319.562,52</b>	<b>1.132.858,08</b>
03110000	Einfamilienhäuser	520.934,72	520.934,72	0,00
03120000	Mehrfamilienhäuser	216.870,09	216.870,09	0,00
03190000	Sonstige Wohnbauten	15.075,00	15.075,00	0,00
03210000	Kindertagesstätten	2.435.480,73	2.410.896,33	-24.584,40
03220000	Jugendeinrichtungen	207.953,88	205.775,15	-2.178,73
03270000	Alten- und sonstige Betreuungseinrichtungen	725.214,14	725.214,14	0,00
03310000	Grundschulen	550.795,37	1.918.724,74	1.367.929,37
03342000	Gesamtschulen	5.407.620,79	5.308.986,40	-98.634,39
03490000	Sonstige Kulturanlagen	66.139,92	66.139,92	0,00
03520000	Turn- und Sporthallen	1.215.688,85	1.197.948,08	-17.740,77
03540000	Sportplätze	1.744.201,86	1.679.638,62	-64.563,24
03590000	Sonstige Sportanlagen	75.741,47	75.700,74	-40,73
03610000	Kleingärten	1.845.691,16	1.845.691,16	0,00
03690000	Sonstige Gartenanlagen	207.560,74	207.560,74	0,00
03700000	mit Verwaltungsgebäuden	296.114,26	291.287,71	-4.826,55
03910000	Friedhofsgebäude / Leichen-, Trauerhallen	18.779,32	18.088,57	-690,75
03922000	Gräberfelder	13.595,12	13.595,12	0,00
03924000	Einfriedungen, Mauern	4.652,20	4.392,54	-259,66
03950000	Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	1.341.855,63	1.320.303,56	-21.552,07
03970000	Gewerbe und Industrie	1.456.622,95	1.456.622,95	0,00
03993000	Freizeitparks	12.168,60	12.168,60	0,00
03995000	Beherbergung, Gastronomie	744.098,28	744.098,28	0,00
03999000	Sonstige	63.849,36	63.849,36	0,00

Die Veränderung ergibt sich hauptsächlich aus Abschreibungen (Verminderung) und der Aktivierung (Erhöhung) im Haushaltsjahr 2010 fertig gestellter Investitionsmaßnahmen. Die Aktivierung erfolgte unter anderem aus der Bilanzposition A 1.2.10 „Anlagen im Bau“.

Bilanzposition A 1.2.4		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Infrastrukturvermögen</b>		<b>24.571.610,07</b>	<b>24.301.172,30</b>	<b>-270.437,77</b>
04120000	Brücken	96.324,09	93.033,22	-3.290,87
04710000	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	30.031,75	30.031,75	0,00
04730000	Abwassersammlungsanlagen	296.999,67	292.782,06	-4.217,61
04810000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.879,00	63.879,00	60.000,00
04822000	Straßen / Landesstraßen (Nebenanlagen)	75.985,99	73.264,84	-2.721,15
04824000	Gemeindestraßen	14.212.243,78	13.765.746,17	-446.497,61
04825000	Straßenbegleitgrün	12.396,69	11.157,02	-1.239,67
04831000	Fußwege	29.646,10	29.646,10	0,00
04832000	Gehwege	6.246.762,72	6.000.815,93	-245.946,79
04833000	Wanderwege	1,00	1,00	0,00
04834000	Radwege	328.266,88	355.363,75	27.096,87
04840000	Plätze	437.705,88	422.370,27	-15.335,61
04841000	Parkplätze	889.168,22	875.999,55	-13.168,67
04843000	Kur- und Erholungseinrichtungen	1,00	1,00	0,00
04849000	Sonstige Plätze	17.402,50	17.402,50	0,00
04851000	Kreisel	966,32	966,32	0,00
04870000	Straßenbeleuchtung	917.531,02	843.257,42	-74.273,60
04920000	Wasserbauliche Anlagen / Hochwasserschutz	899.050,79	1.333.526,26	434.475,47
04930000	Öffentlicher Personennahverkehr	0,00	17.568,04	17.568,04
04931000	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	77.246,67	74.360,10	-2.886,57

In dieser Position werden der Wert der Straßen und der sonstigen ingenieurtechnischen Bauwerke und Anlagen ausgewiesen. Die Veränderung ergibt sich hauptsächlich aus Abschreibungen (Verminderung) und der Aktivierung (Erhöhung). Die Aktivierung erfolgte unter anderem aus der Bilanzposition A 1.2.10 „Anlagen im Bau“.

Bilanzposition A 1.2.6		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Kunstgegenstände, Denkmäler</b>		<b>32.917,62</b>	<b>32.906,31</b>	<b>-11,31</b>
06110000	Gemälde	32.013,16	32.013,16	0,00
06520000	Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	904,46	893,15	-11,31

Für diese Vermögensgegenstände wurden zulässigerweise Festwerte gebildet. Sofern der Anschaffungswert nicht bekannt war, wurden die Kunstgegenstände (Bilder) der Stadt mit einem Erinnerungswert von EUR 1 bzw. nach Schätzung aus 1998 bewertet. Die einzelnen Gemälde sind in einer Inventarliste festgehalten.

Bilanzposition A 1.2.7		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>		<b>351.630,65</b>	<b>370.344,83</b>	<b>18.714,18</b>
07110000	PKW	4.983,34	674,31	-4.309,03
07140000	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	260.019,72	255.120,67	-4.899,05
07181000	Anhänger, LKW_Wechselaufbauten	1.770,11	1.457,73	-312,38
07189000	Sonstige Zusatzgeräte	1,00	1,00	0,00
07250000	Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	2,00	12.866,81	12.864,81
07290000	Maschinen und technische Anlagen, Sonstige	0,00	13.841,75	13.841,75
07292000	Technische Anlagen der Parkraumbewirtschaftung	24.284,74	21.499,49	-2.785,25
07310000	Krafterzeugungsanlagen	60.569,74	56.121,64	-4.448,10
07390000	Sonstige	0,00	8.761,43	8.761,43

Die Veränderung ergibt sich im Wesentlichen aus planmäßigen Abschreibungen und Aktivierungen in Folge von Anschaffungsvorgängen. Insgesamt hat sich diese Bilanzposition auf Grund der Zugänge erhöht.

Bilanzposition A 1.2.8		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>		<b>231.139,93</b>	<b>340.722,06</b>	<b>109.582,13</b>
08210000	Betriebsausstattung	69.037,84	86.578,43	17.540,59
08214000	Brand- und Katastrophenschutz	15.102,30	12.892,50	-2.209,80
08220000	Geschäftsausstattung	27.760,60	35.172,15	7.411,55
08220100	Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze i.H.v. EUR 410	0,00	801,37	801,37
08220100	Geschäftsausstattung unterhalb der Wertgrenze i.H.v. EUR 410	0,00	4,00	4,00
08220200	Schuleinrichtungen	117.902,58	204.086,90	86.184,32
08250000	Musikinstrumente	1.336,61	1.186,71	-149,90

Unter dieser Position wurden alle Ausstattungsgegenstände (z.B. Büroeinrichtungen, Hardware, Schulausstattungen) bilanziert, die der Stadt Ostseebad Kühlungsborn zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen. Die Erfassung und Bewertung der Hardwareausstattung ist grundsätzlich einzeln erfolgt, soweit zweckmäßig auch als Gruppenbewertung. Die Schulausstattung ist überwiegend im Wege einer Gruppenbewertung erfasst. Die Veränderungen in dieser Bilanzposition resultieren hauptsächlich aus planmäßigen Abschreibungen sowie Neuanschaffungen (bspw. Möbel, EDV-Technik und Hardware).

Bilanzposition A 1.2.10		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau</b>		<b>765.540,31</b>	<b>370.140,78</b>	<b>-395.399,53</b>
09600000	Anlagen im Bau	14.875,00	21.871,71	6.996,71
09600010	Anzahlungen im SSV	70.176,51	70.176,51	0,00
09610000	Sanierung Fritz-Reuter-Grundschule	644.348,98	0,00	-644.348,98
09620000	Ausbau Hermann-Löns-Weg und Seitenwege	19.384,12	19.073,80	-310,32
09630000	Ausbau Poststraße	11.987,77	29.202,51	17.214,74
09640000	Ausbau Birkenweg	0,00	58.062,90	58.062,90
09660000	Rad- Gehweg Schloßstraße	0,00	3.137,23	3.137,23
09680000	Ausbau Neue Reihe 2. Bauabschnitt	4.767,93	168.616,12	163.848,19

Noch nicht in Betrieb genommene Teile des Anlagevermögens und Anzahlungen auf bestellte Anlagen sind als Anlagen im Bau bzw. geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen hier erfasst. Sobald die Inbetriebnahme erfolgt, wird der Vermögensgegenstand in die jeweilige Bilanzposition umgebucht. Erst ab diesem Zeitpunkt erfolgt die Abschreibung.

### A 1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Beleginventur erfasst. Die Finanzanlagen wurden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Unter der Bilanzpositionen Finanzanlagen waren zum Bilanzstichtag folgende Posten auszuweisen:

Bilanzposition A 1.3.1		31.12.2010	31.12.2011	Veränderung
		EUR		
<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>		<b>3.711.351,34</b>	<b>3.711.351,34</b>	<b>0,00</b>
10120000	Nicht börsennotierte Anteile	3.711.351,34	3.711.351,34	0,00

Die Anteile an verbundenen Unternehmen beinhalten ausschließlich die 100 %ige Beteiligung an der Tochtergesellschaft „Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Kühlungsborn“ (kurz: Noveg). Die Anteile sind mit den Anschaffungskosten bewertet.

Übersicht über bilanzielle Entwicklung der verbundenen Unternehmen im Jahr 2010:

Bilanzposition	Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH	
	JA 31.12.2009	JA 31.12.2010
	EUR	
Bilanzwert städtischer Jahresabschluss (Bewertung zu Anschaffungskosten)	3.711.351,34	3.711.351,34
<b>informativ: tatsächliches Eigenkapital der Gesellschaft zum 31.12.2009 und 31.12.2010</b>		
<b>Gezeichnetes Kapital</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>3.500.000,00</b>
<b>Kapitalrücklage</b>	<b>211.351,34</b>	<b>211.351,34</b>
<b>Gewinnrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- davon Gesellschaftsvertragliche Rücklage	0,00	0,00
Saldierete Gewinn- und Verlustvorräte	<b>0,00</b>	<b>-233.917,51</b>
unverteilter Bilanzgewinn des Vorjahres	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Jahresergebnis	<b>-233.917,51</b>	<b>-204.049,22</b>
Ausschüttung an den Gesellschafter (informativ)	0,00	0,00
Eigenkapitalverzinsung an den Gesellschafter (informativ)	0,00	0,00
<b>Einstellungen in</b>		
- gesellschaftsvertragliche Rücklage	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Eigenkapital der Gesellschaft</b>	<b>3.477.433,83</b>	<b>3.273.384,61</b>
Erläuterungen	Das Eigenkapital hat sich infolge des negativen Jahresergebnisses um EUR 204.049,22 verschlechtert.	

Bilanzposition A 1.3.3		01.01.2010	31.12.2010	Veränderun g
		EUR		
<b>Beteiligungen</b>		<b>138.007,81</b>	<b>138.007,81</b>	<b>0,00</b>
11120000	Nicht börsennotierte Anteile	138.007,81	138.007,81	0,00

Unter Beteiligungen ist der 14,8 %ige Anteil an der *Mecklenburgischen Bäderbahn Molli GmbH* bilanziert. Er ist durch Gesellschaftervertrag nachgewiesen.

Übersicht über bilanzielle Entwicklung der des Beteiligungsunternehmens im Jahr 2010:

Bilanzposition	Mecklenburgische Bäderbahn "Molli" GmbH	
	JA 31.12.2009	JA 31.12.2010
	EUR	
Bilanzwert städtischer Jahresabschluss (Bewertung zu Anschaffungskosten)	138.007,81	138.007,81
<b>informativ: tatsächliches Eigenkapital der Gesellschaft zum 31.12.2009 und 31.12.2010</b>		
Gezeichnetes Kapital	363.600,00	363.600,00
Kapitalrücklage	568.885,23	568.885,23
Gewinnrücklagen	2.054.409,89	3.274.050,29
Gesellschaftsvertragliche Rücklage	0,00	0,00
Saldierte Gewinn- und Verlustvorträge	0,00	0,00
unverteilter Bilanzgewinn des Vorjahres	0,00	714.673,16
Jahresergebnis	714.673,16	504.967,24
Ausschüttung an den Gesellschafter (informativ)	0,00	0,00
Eigenkapitalverzinsung an den Gesellschafter (informativ)	0,00	0,00
Einstellungen in		
- Gewinnrücklage	0,00	-1.219.640,40
<b>Eigenkapital der Gesellschaft</b>	<b>3.701.568,28</b>	<b>4.206.535,52</b>
Erläuterungen	Das Eigenkapital hat sich infolge des positiven Jahresergebnisses um EUR 504.967,24 verbessert.	

Bilanzposition A 1.3.5		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>		<b>14.527.430,69</b>	<b>15.048.460,13</b>	<b>521.029,44</b>
12110000	Eigenbetriebe	10.372.905,71	10.729.848,75	356.943,04
12120000	Städtebauliches Sondervermögen	0,00	164.086,40	164.086,40
12310000	Zweckverbände und dergleichen	4.154.524,98	4.154.524,98	0,00

Unter dieser Position sind die folgenden Sondervermögen mit Sonderrechnung ausgewiesen:

- Eigenbetrieb Kommunalservice Kühlungsborn EUR 10.729.848,75
- Zweckverband KÜHLUNG EUR 3.743.494,98
- Kommunaler Anteilseignerverband Ostseeküste E.ON edis AG EUR 411.030,00
- Städtebauliche Sondervermögen „Kühlungsborn Ost- und Westteil“ EUR 164.086,40

Die **Beteiligung am kommunalen Eigenbetrieb Kommunalservice Kühlungsborn**“ (kurz: KSK) als Sondervermögen mit Sonderrechnung ist durch die Betriebssatzung nachgewiesen. Der Ansatz des Sondervermögens ergibt sich spiegelbildlich aus dem Eigenkapital des Eigenbetriebes. Das Sondervermögen wurde mit dem Eigenkapital per 31.12.2010 in Höhe von EUR 10.729.848,75 bewertet.

Die **Beteiligung am Zweckverband KÜHLUNG** ist durch die Verbandsatzung in der aktuellen Fassung nachgewiesen. Anstelle der tatsächlichen Anschaffungskosten war ein Ersatzwert zu ermitteln. Als Ersatzwert wird der Anteil am Eigenkapital des Verbandes angesetzt, der auf die Beteiligung der Stadt entfällt. Hiernach wurden die vom Statistischen Landesamt fortgeschriebenen Einwohnerzahlen zum 30. Juni 2009 zueinander ins Verhältnis gesetzt. Nach diesen Kriterien hat der Zweckverband die Bewertung der Beteiligungen für die Stadt Ostseebad Kühlungsborn getrennt nach den Bereichen Trinkwasserversorgung und Abwasserbeseitigung vorgenommen.

Die **Beteiligung am Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG** ist mit dem Beitrittsbeschluss der Stadtvertretung zum Verband belegt. Die Beteiligung errechnet sich aus dem Verhältnis der Gesamtzahl der Aktien des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum Eigenkapital zum 31.12.2007, multipliziert mit der Aktienzahl der Stadt. Der zu bilanzierende Anteil wurde durch Schreiben des Geschäftsführers des Verbandes vom 15.12.2008/10.02.2009 nachgewiesen.

Die **Beteiligung am Städtebaulichen Sondervermögen** – Sondervermögen mit Sonderrechnung – ist durch die Förderung im Rahmen der Städtebauförderung und den Vertrag mit dem Sanierungsträger GSOM nachgewiesen. Der Ansatz des Sondervermögens ergibt sich spiegelbildlich aus dem Eigenkapital. Beim Sondervermögen war zum 31.12.2010 ein Eigenkapital in Höhe von EUR 164.086,40 auszuweisen.

Bilanzposition	Eigenbetrieb Kommunalservice Kühlungsborn		Städtebauliches Sondervermögen Kühlungsborn "Ost- und Westteil"		Zweckverband "Kühlung"		Kommunaler Anteileignerverband Ostseeküste E.On Edis	
	JA 31.12.2009	JA 31.12.2010	JA 31.12.2009	JA 31.12.2010	JA 31.12.2009	JA 31.12.2010	JA 31.12.2009	JA 31.12.2010
	EUR							
Bilanzwert städtischer Jahresabschluss	10.372.905,71	10.729.848,75	0,00	164.086,40	3.743.494,98	3.743.494,98	411.030,00	411.030,00
Erläuterungen	Die Fortschreibung im Finanzanlagevermögen der Stadt Ostseebad Kühlungsborn erfolgt auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode entsprechend dem in der Bilanz des Eigenbetriebs Kommunalservice Kühlungsborn 2010 ausgewiesenen Eigenkapitals i.H.v. EUR 10.729.848,75		Die Fortschreibung im Finanzanlagevermögen der Stadt Ostseebad Kühlungsborn erfolgt auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode entsprechend dem in der Bilanz des Städtebaulichen Sondervermögens Kühlungsborn "Ost- und Westteil" 2010 ausgewiesenen Eigenkapitals i.H.v. EUR 164.086,40.		Aus dem Lagebericht des Jahresabschlusses 2010 geht hervor, dass es keine Veränderungen in der Zusammensetzung des Zweckverbandes gab. Damit wird der per 31.12.2009 anteilig für die Stadt Ostseebad Kühlungsborn festgestellte Wert in Höhe von EUR 3.743.494,98 beibehalten.		Der Wert der Aktien, den die Stadt Ostseebad Kühlungsborn hält, hat sich in 2010 nicht verändert.	

Bilanzposition A 1.3.6		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>		<b>375.345,14</b>	<b>306.928,85</b>	<b>-68.416,29</b>
12280000	Städtebauliches Sondervermögen	375.345,14	306.928,85	-68.416,29

Ausleihungen an Sondervermögen enthalten Forderungen aus Darlehen in Höhe von EUR 306.928,85 an das Städtebauliche Sondervermögen zur Zwischenfinanzierung der Maßnahmen Lindenstraße und Konzertgarten West. Der Ansatz erfolgte zu fortgeführten Anschaffungskosten.

Bilanzposition A 1.3.8		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen</b>		<b>61.153,64</b>	<b>75.437,34</b>	<b>14.283,70</b>
13400000	Beteiligung an der Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz	6.747,77	7.766,10	1.018,33
13510000	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	54.405,87	67.671,24	13.265,37

Die anteiligen Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen sind durch ein Schreiben der Versorgungskasse zum Bilanzstichtag in Höhe von EUR 75.437,34 nachgewiesen.

Bilanzposition A 1.3.9		Konto	01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
			EUR		
<b>Sonstige Ausleihungen</b>		132, 137	50.646,18	46.735,85	-3.910,33

Die Stadt Kühlungsborn hat zum 01.02.1999 eine Darlehensvereinbarung mit dem Verein „*Perspektive für die Region Bad Doberan*“ e.V. abgeschlossen. Das Darlehen wird voraussichtlich bis zum Jahr 2016 planmäßig getilgt sein. Eine dingliche Sicherung ist durch ein vergebenes Erbbaurecht vorhanden. Die Bewertung erfolgt mit den fortgeführten Anschaffungskosten – Stand Stichtag der Schlussbilanz (EUR 30.774,81). Die Ausleiherung ist durch Vertrag nachgewiesen.

Am 20.04.2006 hat die Stadt eine Darlehensvereinbarung mit dem *DRK Kreisverband Bad Doberan e.V.* über EUR 19.871,37 gemäß § 88 d II WOBauG über ein kommunales Baudarlehen abgeschlossen. Dieses Darlehen war notwendig, um nach WOBau-Richtlinie Fördermittel zur Schaffung von 16 mietpreisgebundenen Wohnungen zu erlangen. Das Darlehen wurde grundbuchlich gesichert. Das Darlehen wird im Jahr 2022 und 2023 in 2 Raten zurückgezahlt. Der Ansatz des Darlehens erfolgt zu Anschaffungskosten.

## A 2. Umlaufvermögen

### A 2.1 Vorräte

Bilanzposition A 2.1.3		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren</b>		<b>1.025,31</b>	<b>2.730,70</b>	<b>1.705,39</b>
14310000	Fertige Erzeugnisse	1.025,31	2.730,70	1.705,39

Unter dieser Position sind die zum Verkauf bestimmten Grundstücke bilanziert.

### A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen, sie wurden mit ihrem Nominalwert unter Berücksichtigung von angemessenen Einzelwertberichtigungen angesetzt. Eine Untergliederung der Forderungen wurde entsprechend des landeseinheitlichen Kontenrahmens vorgenommen. Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die keiner anderen Position zugeordnet werden können, werden unter dem Sammelposten „sonstige Vermögensgegenstände“ erfasst (z.B. durchlaufenden Gelder, Forderungen gegenüber dem Finanzamt). Die Zusammensetzung der Forderungen nach Art und Fälligkeit ist aus der in der Anlage 2 beigefügten Forderungsübersicht ersichtlich.

Bilanzposition A 2.2.1		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>		<b>296.069,13</b>	<b>545.923,05</b>	<b>249.853,92</b>
15151000	Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	4.062,32	3.312,53	-749,79
15159000	Gebührenforderungen gegen sonstigen privaten Bereich	0,00	1.470,08	1.470,08
15250000	Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich	51,14	0,00	-51,14
15251000	Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	92.952,84	17.289,88	-75.662,96
15252000	Beitragsforderungen gegen sonstigen privaten Bereich	71.212,86	42.456,89	-28.755,97
15252000	Steuerforderungen gegen private Unternehmen	153.705,54	347.932,81	194.227,27
15359000	Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	74.369,77	67.217,47	-7.152,30
15451000	Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	0,00	60.170,42	60.170,42
15459000	Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	139,57	48,47	-91,10
15551000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	2.911,50	4.687,17	1.775,67
15559000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	56,55	1.337,33	1.280,78
15590020	Wertberichtigungen Eröffnungsbilanz	-103.392,96	0,00	103.392,96
21251510	EWB auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	0,00	-495,50	-495,50
21251590	EWB auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	-136,93	-136,93
21252510	EWB auf Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	0,00	-2.571,44	-2.571,44
21252520	EWB auf Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	-754,59	-754,59
21253511	EWB auf Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen	0,00	-10.129,16	-10.129,16
21253512	EWB auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	0,00	-80.440,52	-80.440,52
21253591	EWB auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	-2.865,94	-2.865,94
21253592	EWB auf Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	-10.335,76	-10.335,76
21255510	EWB auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	0,00	-936,45	-936,45

Hierunter weist die Stadt Ostseebad Kühlungsborn Forderungen aus, die im Rahmen von öffentlich – rechtlichen Rechtsverhältnissen bzw. –geschäften erwachsen sind wie z.B. Abgabeforderungen (Steuern, Gebühren, Kur- und Fremdenverkehrsabgaben, Beiträge), Bußgelder etc.

Bilanzposition A 2.2.2		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen...</b>		<b>265.791,41</b>	<b>390.813,49</b>	<b>125.022,08</b>
16510000	... gegen private Unternehmen	276.408,60	400.876,91	124.468,31
16590000	... gegenden sonstigen privaten Bereich	362,50	789,23	426,73
16900020	Wertberichtigungen Eröffnungsbilanz	-10.979,69	0,00	10.979,69
21265100	Einzelwertberichtigungen	0,00	-10.852,65	-10.852,65

Hier werden Forderungen der Stadt Ostseebad Kühlungsborn für auf privatrechtlicher Grundlage erbrachte Lieferungen und Leistungen (bspw. Verkäufe, Pacht, Kostenerstattungen, Nutzungsentgelte) bilanziert.

Bilanzposition A 2.2.3		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>		<b>303.487,52</b>	<b>303.539,52</b>	<b>52,00</b>
15210000	Beitragsforderungen	0,00	52,00	52,00
16100000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	303.487,52	303.487,52	0,00

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen bestehen gegenüber der Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH aufgrund folgenden Sachverhaltes:

Im Jahr 1991 wurden aus dem städtebaulichen Sondervermögen „Kühlungsborn Ost- und Westteil“ die zu privatisierenden D – 4 – Objekte „Poststraße 2 – 4 an die Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH für DM 1,00 gemäß Landratsliste übergeben. Entgegen der Übertragung von DM 1,00 war die Stadt aber verpflichtet, den vollen Einbringungswert nach einem Gutachten für das städtebauliche Sondervermögen zu vereinnahmen. Somit besteht eine Forderung des städtebaulichen Sondervermögens gegenüber der Stadt Ostseebad Kühlungsborn, die durch die Tochtergesellschaft, die Nordbau- und Verwaltungsgesellschaft, zu erstatten ist.

Bilanzposition A 2.2.5		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Kommunale Stiftungen</b>		<b>0,00</b>	<b>60.197,29</b>	<b>60.197,29</b>
15247000	Beitragsforderungen		281,00	281,00
15431000	Forderungen aus Transferleistungen gegen Eigenbetriebe	0,00	59.916,29	59.916,29
17310000	Sonstige Forderungen gegen Eigenbetriebe	540,70	0,00	-540,70

Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung bestehen im Wesentlichen gegenüber dem Eigenbetrieb Kommunalservice Kühlungsborn aus weiterzuleitenden Städtebauförderungsmitteln in Höhe von EUR 59.916,29.

Bilanzposition A 2.2.6.2		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>		<b>0,00</b>	<b>209.374,78</b>	<b>209.374,78</b>
15342000	Steuerforderungen gegen das Land	0,00	31.077,85	31.077,85
15441000	Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund	0,00	1.486,58	1.486,58
15443000	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden / Gemeindeverbände	0,00	0,06	0,06
15449000	Forderungen aus Transferleistungen gegen sonst. öffentlichen Bereich	0,00	176.810,29	176.810,29

In diese Position fallen die Forderungen der Stadt Ostseebad Kühlungsborn gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich wie Bund, Land, Gemeinden/Gemeindeverbände. Hierzu gehören z.B. die Zuweisungen laut Finanzausgleichsgesetz, Fördermittel und Gastschulbeiträge. Im Wesentlichen ist hier zum 31.12.2010 der Investitionszuschuss des Landes zur energetischen Sanierung der Grundschule in Höhe von EUR 176.810,29 bilanziert.

Bilanzposition A 2.2.7		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>15.129,82</b>	<b>297.770,60</b>	<b>282.640,78</b>

Sonstige Vermögensgegenstände, hier Sonstige Forderungen, enthalten im Wesentlichen Forderungen aus Konzessionsverträgen in Höhe von EUR 72,467,27. Daneben bestehen Forderungen aus Verwaltungskostenumlagen in Höhe von EUR 168.852,45.

## A 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Bilanzposition A 2.4		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>		<b>6.957.390,92</b>	<b>6.403.767,51</b>	<b>-553.623,41</b>
18410100	Ostseesparkasse Rostock	10.936,22	435.964,01	425.027,79
18410200	Volks- und Raiffeisenbank Wismar e.G.	25.284,68	2.779,93	-22.504,75
18410300	Raiffeisenbank Bad Doberan e.G.	4.238,00	894,43	-3.343,57
18410400	Ostseesparkasse Rostock	1.393,49	9.657,00	8.263,51
18410600	Deutsche Kreditbank AG	2.018,92	757,35	-1.261,57
18410700	Ostseesparkasse Rostock	5.232,66	2.272,09	-2.960,57
18411900	Deutsche Kreditbank AG	6.906.221,23	1.322.766,01	-5.583.455,22
18429000	Deutsche Kreditbank AG	0,00	4.627.311,86	4.627.311,86
18710000	Kassenbestand	2.065,72	1.364,83	-700,89

Die Position umfasst alle liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld zur Disposition stehen. Dazu gehören in erster Linie der Bestand der Barkasse und die Guthaben bei Kreditinstituten. Der Stand der Barkasse stimmt mit dem Stand des Kassenbuches zum Bilanzstichtag überein.

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Festgeldanlagen sind durch Abrechnungen der Kreditinstitute belegt. Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Stadtkasse zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

## P 1. Eigenkapital

### P 1.1 Kapitalrücklage

Bilanzposition P 1.1.1		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Allgemeine Kapitalrücklage</b>		<b>37.528.680,90</b>	<b>37.941.303,11</b>	<b>412.622,21</b>
20100000	Kapitalrücklage	37.528.680,90	37.941.303,11	412.622,21

Die Kapitalrücklage ergab sich für die erste doppische Eröffnungsbilanz der Stadt Ostseebad Kühlungsborn zum 1.1.2010 aus dem rechnerischen Unterschiedsbetrag zwischen der Summe der Vermögensgegenstände der Aktiva und den restlichen passiven Bilanzpositionen.

Im Jahr 2010 wurde eine Korrektur der Eröffnungsbilanz in Höhe von EUR 412.622,21 vorgenommen, welche die allgemeine Kapitalrücklage erhöht. Die Veränderung der Kapitalrücklage ergibt sich aus den nachfolgenden Sachverhalten:

Bilanzposition/Konto	Sachverhalt	allgemeine Kapital-RL	
		Betrag in EUR	
		Soll	Haben
A 1.1 / 01920000	Anpassung / Korrekturen städtebauliches Sondervermögen	-	278.694,41
A 1.2 / 04810000	Übernahme Graben 9 als geförderte Maßnahme vom Wasser- und Bodenverband	-	73.649,45
A 2.2.5 / 17310000	Korrektur Forderungen gegenüber Eigenbetrieb / doppelt erfasst	540,70	-
P 1.1.2 / 20320000	Korrektur zweckgebundene Ergebnissrücklage / Stellplatzablöse		29.830,19
P 3.3 / 29300000	Anpassung des Wertes der Rückstellung für Altersteilzeit / zu gering gebildet	18.400,00	-
P 4.9 / 35380020	Korrektur Verbindlichkeiten gegenüber SSV / doppelt erfasst		49.388,86

Bilanzposition P 1.1.2		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Zweckgebundene Kapitalrücklagen...</b>		<b>0,00</b>	<b>312.822,72</b>	<b>312.822,72</b>
20120000	... aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	312.822,72	312.822,72

In der zweckgebundenen Kapitalrücklage werden die investive Schlüsselzuweisung (EUR 44.440,23) sowie die investive Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben gemäß § 16 FAG (EUR 268.382,49) angesammelt und bilanziert. Aufgrund des positiven Jahresergebnisses war kein Ausgleich eines Jahresfehlbetrages nach § 18 Abs. 2 KV M-V nötig und die zweckgebundene Kapitalrücklage, die für den Ausgleich von eventuell entstehender künftiger Jahresfehlbeträgen verwendet werden kann, erhöht sich um EUR 312.822,72 auf EUR 312.822,72.

Bilanzposition P 1.2.1		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Zweckgebundene Ergebnisrücklagen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20310000	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00

Unter dieser Position wird die Finanzausgleichsrücklage abgebildet. Es war nicht notwendig eine Finanzausgleichsrücklage zu bilden, da die Steuerkraftmesszahl im Haushaltsjahr 2010 den Durchschnitt der letzten zwei Jahre über 30 % nicht überstieg.

Bilanzposition P 1.2.2		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Zweckgebundene Ergebnisrücklagen</b>		<b>29.830,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.830,19</b>
20320000	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklage	29.830,19	0,00	-29.830,19

Die in der Eröffnungsbilanz ausgewiesene zweckgebundene Rücklage für Beiträge nach der Stellplatzsatzung, die vor dem 1.1.2010 vereinnahmt wurden, wird im Rahmen des Jahresabschlusses 31.12.2010 gegen die allgemeine Kapitalrücklage ausgebucht. Es handelt sich dabei um eine Korrektur der Eröffnungsbilanz.

Bilanzposition P 1.3		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Ergebnisvortrag</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20400000	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00

Unter dieser Position werden die in Haushaltsvorjahren erwirtschafteten positiven Jahresergebnisse ausgewiesen. Da das Jahr 2010 das erste Jahr nach der Umstellung auf das doppische Haushaltswesen ist, erfolgt hier zum 31.12.2010 noch kein Ausweis.

Bilanzposition P 1.4		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>		<b>0,00</b>	<b>1.857.000,44</b>	<b>1.857.000,44</b>
20500000	Jahresüberschuss	0,00	1.857.000,44	1.857.000,44

Die Ergebnisrechnung 2010 weist ein positives Jahresergebnis i. H. v. EUR 1.857.000,44 aus. Gemäß § 17 Abs. 5 S. 1 GemHVO – Doppik M – V ist dieses Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen.

## P 2. Sonderposten

Der Sonderposten insgesamt hat sich wie folgt entwickelt:

	01.01.2010	Zugang	Umbuchung	Auflösung	31.12.2010
	EUR				
<b>Sonderposten...</b>	<b>19.315.342,02</b>	<b>1.283.557,09</b>	<b>0,00</b>	<b>858.089,85</b>	<b>22.793.478,80</b>
...aus Zuwendungen zum Anlagevermögen	19.254.813,90	1.146.200,71	60.528,12	734.017,36	19.727.525,37
...aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.052.669,54	137.356,38	0,00	124.072,49	3.065.953,43
...Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	60.528,12	0,00	-60.528,12	0,00	0,00

### P 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände. Es lagen keine außerplanmäßigen Auflösungen/Zuschreibungen vor.

Bilanzposition P 2.1.1		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Sonderposten aus Zuwendungen zum Anlagevermögen</b>		<b>19.254.813,90</b>	<b>19.727.525,38</b>	<b>472.711,48</b>
23120000	Sonstige SoPo aus Zuwendungen von Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	179.875,14	173.672,57	-6.202,57
23141000	Sonstige SoPo aus Zuwendungen vom Bund	3.581.171,20	4.108.136,30	526.965,10
23142000	Sonstige SoPo aus Zuwendungen vom Land	10.630.409,88	10.643.622,37	13.212,49
23143000	Sonstige SoPo aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	903.572,78	875.058,15	-28.514,63
23144000	Sonstige SoPo aus Zuwendungen von Zweckverbänden	85.543,55	156.898,11	71.354,56
23149000	Sonstige SoPo aus Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.229,21	3.114,54	-3.114,67
23151000	Sonstige SoPo aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	3.868.012,14	3.767.023,34	-100.988,80

Bilanziert sind hier Zuwendungen und Zuweisungen Dritter, die im Rahmen der Zweckbindung an die Stadt Ostseebad Kühlungsborn für durchzuführende investive Maßnahmen gezahlt wurden. Sie werden hauptsächlich für die Anschaffung und Herstellung von Anlagevermögen wie z.B. die Errichtung von Gebäuden und den Bau von Straßen gewährt.

Die Auflösung erfolgt gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO – Doppik M - V ertragswirksam über die Restnutzungsdauer des jeweiligen mit der Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstandes und vermindert damit den Abschreibungsaufwand. Die Veränderungen resultieren hauptsächlich aus der ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten sowie der Passivierung der Anzahlungen auf Sonderposten und Zuwendungen.

Bilanzposition P 2.1.2		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>		<b>3.052.669,54</b>	<b>3.065.953,53</b>	<b>13.283,99</b>
23250000	Sonstige SoPo aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	3.052.669,54	3.065.953,53	13.283,99

Bilanziert sind hier öffentlich – rechtliche Beiträge und privatrechtlich abgelöste Beiträge für die Erschließung und den Ausbau von Straßen bzw. die Modernisierung der Straßenbeleuchtung. Die Veränderungen ergeben sich aus ertragswirksamen Auflösungen sowie aus der Passivierung von Ausbaubeiträgen für die Straßenbaumaßnahmen.

Bilanzposition P 2.1.3		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</b>		<b>60.528,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.528,12</b>
23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	60.528,12	0,00	-60.528,12

Die im Vorjahr entsprechend dem Baufortschritt der Maßnahme „Energetische Sanierung der Fritz-Reuter-Grundschule“ vereinnahmten Fördermittel des Landes (Investitionspauschale) in Höhe von EUR 60.528,12 wurden im Haushaltsjahr in den entsprechenden Sonderposten umgebucht. Die Maßnahme wurde fertig gestellt und in Nutzung genommen. Die Endabrechnung der Fördermittel ist im laufenden Haushaltsjahr erfolgt.

### P 3. Rückstellungen

Rückstellungen sind Passivposten in der Bilanz und dienen der Abdeckung von ungewissen Verbindlichkeiten, Verpflichtungen und Risiken, die wirtschaftlich vorangegangenen Haushaltsjahren zuzuordnen sind, aber noch nicht fällig sind und deren Höhe bzw. Eintritt noch nicht mit absoluter Gewissheit feststeht und daher noch nicht den Verbindlichkeiten unter P 4. zuzuordnen sind. Rückstellungen sind in der Bilanz der Stadt Ostseebad Kühlungsborn für folgende Sachverhalte gemäß § 35 Abs. 1 GemHVO - Doppik in Höhe ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet worden.

#### P 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Bilanzposition P 3.1		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>		<b>545.272,80</b>	<b>588.651,60</b>	<b>43.378,80</b>
24111000	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten	195.655,00	214.666,00	19.011,00
24112000	Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten	39.131,00	42.933,20	3.802,20
24211000	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen gegenüber Pensionären	258.739,00	275.877,00	17.138,00
24212000	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen gegenüber Pensionären	51.747,80	55.175,40	3.427,60

Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn hat Rückstellungen zu bilden für am Bilanzstichtag bestehende, in der Vergangenheit begründete, rechtliche oder faktische Verpflichtungen aus Pensionszusagen nach beamtenrechtlichen Vorschriften. Zu diesen Rückstellungen zählen neben den eigentlichen Pensionsverpflichtungen auch die Verpflichtungen an die Versorgungsempfänger sowie sämtliche damit in Verbindung stehende Verpflichtungen, wie z. B. Beihilferückstellungen.

Zum Bilanzstichtag sind Rückstellungen für einen aktiven Beamten (Wahlbeamtenstelle des Bürgermeisters) und zwei im Ruhestand befindliche Beamte gebildet worden. Grundlage der Berechnungen sind die Daten aus der Umlagedatei des Versorgungsverbandes sowie die Zahlungsdaten der Versorgungsberechtigten zum Stichtag 31.12.2010. Die Rückstellungen wurden zum Teilwert bilanziert. Dabei wurde ein Rechnungszinssatz von 6 % und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck zugrunde gelegt.

Die Berechnung der Beihilferückstellung wurde nach den Verwaltungsvorschriften zu § 35 GemHVO – Doppik M – V durch die Anwendung eines sachgerechten prozentualen Satzes in Höhe von 20 % auf die Pensionsrückstellung ermittelt.

### P 3.3 Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition P 3.3		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Sonstige Rückstellungen...</b>		<b>8.240.734,10</b>	<b>8.151.811,09</b>	<b>-88.923,01</b>
29100000	... für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	834,19	0,00	-834,19
29200000	... für geleistete Überstunden	8.536,36	0,00	-8.536,36
29300000	... für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	532.800,00	605.400,00	72.600,00
29410000				
29420000				
29430000	... für anhängige Gerichtsverfahren	7.698.563,55	7.526.411,09	-172.152,46
29910000	... für Jahresabschluss- und Prüfungskosten	0,00	20.000,00	20.000,00

#### Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden

Die zum Eröffnungsbilanzstichtag gebildeten Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub (EUR 834,19) und Überstunden (EUR 8.536,36) wurden im Haushaltsjahr aufgelöst. Auf eine weitere Bildung von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden wurde gemäß § 35 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik verzichtet.

#### Rückstellungen für Altersteilzeit

Für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadt Ostseebad Kühlungsborn, mit denen aufgrund tarifrechtlicher bzw. gesetzlicher Regelungen eine Altersteilzeitvereinbarung getroffen wurde, sind Rückstellungen für den bereits erarbeiteten Anspruch in der Freistellungsphase der Altersteilzeit zu bilden. Die Rückstellungen für die Altersteilzeit umfassen sowohl den Erfüllungsrückstand als auch den sofort zu bildenden Aufstockungsbetrag und Abfindungsbetrag. Sie wurden individuell ermittelt und in jeweiliger Höhe des zustehenden Anspruchs in die Bilanz aufgenommen. Eine Abzinsung der Rückstellung wurde nicht vorgenommen. Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn war zum Bilanzstichtag an zwölf Altersteilzeitverpflichtungen gebunden. Die Berechnung wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2010 durchgeführt und die Veränderungen der Ansprüche sind in den Bilanzpositionen berücksichtigt. Die Rückstellung beträgt zum 31.12.2010 EUR 605.400,00 (Vorjahr: EUR 532.800,00).

#### Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

Zum Bilanzstichtag sind sechs Gerichtsverfahren anhängig, für die einerseits das Kostenrisiko des Prozesses als auch das Risiko der Inanspruchnahme in der Hauptsache im Rückstellungsbetrag abgebildet wurde.

Von diesen Rückstellungen sind zwei vom Umfang her als erheblich anzusehen und werden daher kurz erläutert:

##### 1. Verfahren

Im Jahr 2002 wurde Klage der Böger & Co. Grundstücksgesellschaft GmbH & Co. KG gegen die Stadt Kühlungsborn wegen Nichterfüllung eines Erbbaurechtsvertrages vor dem Landgericht Rostock erhoben. Laut Urteil des Landgericht Rostock vom 03.11.2006 wurde Stadt auf Zahlung von EUR 199.785,44 nebst Zinsen seit dem 07.08.2002 verklagt. Gegen dieses Urteil legte die Klägerin Berufung ein und stellte den Antrag, die Stadt zu verurteilen, einen Betrag in Höhe von EUR 6.000.000,00 zzgl. Zinsen von 5 % über dem jeweiligen Basissatz zu zahlen sowie hilfsweise die Stadt zu verurteilen, weitere EUR 3.965.129,39 zu zahlen.

Zuzüglich des bereits vom Landgericht Rostock zugesprochenen Betrages kann mit einer Zahlung von gesamt EUR 4.164.914,83 zzgl. Zinsen gerechnet werden. Am 26.02.2009 hat das OLG Rostock mit einem Teil- und Grundurteil die Forderung "dem Grunde nach" für gerechtfertigt erachtet. Mit diesem Urteil wurde noch keine Entscheidung über die Höhe eines "weiteren" Schadenersatzanspruches getroffen. Allerdings ist erkennbar, dass die geltend gemachte Schadenersatzforderung über das erstinstanzliche Urteil hinausgehen wird.

Im weiteren Verlauf hat die Stadt im Jahr 2010 Revision bei Bundesgerichtshof in Karlsruhe gegen das Grundsatzurteil des OLG Rostock eingereicht. Die Klage wurde abgewiesen. Die Verfahrenskosten wurden

aufgelöst. Da aber absehbar war, dass das Verfahren noch über das laufende Haushaltsjahr hinaus andauern wird, wurden Zinsen für das laufende Haushaltsjahr dem Rückstellungsbetrag zugeführt.

Insgesamt wurde diesem Risiko mit einer Rückstellung in Höhe von EUR 6.454.470,94 (Eröffnungsbilanzstichtag EUR 6.626.372,92) Rechnung getragen.

## 2. Verfahren

Im Jahr 1994 wurde ein Kaufvertrag mit der THA Berlin, Direktorat Sondervermögen über ein bebautes Grundstück mit einer Größe von 4.567 qm, gelegen an der Straße des Friedens (heute Ostseeallee) abgeschlossen. Der Kaufvertrag beinhaltet im § 15.1. einen Verweis auf Anmeldung auf Rückübertragung des Kaufgegenstandes durch die Europäische Gesellschaft für Kur- und Erholungswesen e.V. Wiesbaden (EGK).

Die EGK hatte keinen Naturalanspruch angemeldet, sondern nur Anspruch auf Erlösauskehr. Mit den Verträgen UR-Rollen 1589/1998, 1022/1999 und 1398/1999 wurden Teilgrundstücke weiterveräußert. Bei Weiterveräußerung dieser restitutionsbehafteten Grundstücke wurden die Erlöse ursprünglich auf einem Verwahrkonto (Verwahr 09) gesichert. Die veräußerten Grundstücke wurden zum Teil verpachtet. Die Pachterlöse wurden ebenfalls auf diesem Verwahrkonto hinterlegt. Der Stand der gerichtlichen Auseinandersetzung war zum 31.12.2009 unbekannt. Die Stadt wurde nicht am Verfahren beteiligt.

Das Verwahrkonto wies zum 31.12.2009 einen Hinterlegungsbetrag von EUR 974.900,87 aus. Nach Durchsicht der Kaufverträge im Rahmen der Bilanzerstellung hat sich nunmehr herausgestellt, dass weitere Erlöse im Wert von EUR 83.133,03 nicht verwahrt wurden. Somit ergibt sich bei der Bildung der sonstigen Rückstellung für diese Position eine Differenz in eben dieser Höhe zum Verwahrkonto 09 per 2009.

Insgesamt wurde diesem Risiko mit einer Rückstellung in Höhe von EUR 1.058.033,90 Rechnung getragen. Die Rückstellung ist gegenüber dem Eröffnungsbilanzstichtag unverändert.

### Rückstellungen für Jahresabschluss- und Prüfungskosten

Die Rückstellung für Jahresabschluss- und Prüfungskosten wurde für die Kosten der Durchführung der Prüfung durch einen externen Dritten (Wirtschaftsprüfungsgesellschaft) der Eröffnungsbilanz und des Jahresabschlusses zum 31.12.2010 gebildet.

## P 4. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag passiviert. Eine Untergliederung der Verbindlichkeiten wurde nach dem landeseinheitlichen Kontenrahmenplan vorgenommen. Gemäß § 52 GemHVO – Doppik sind die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag, die Entwicklung im Haushaltsjahr sowie die Sicherung der Verbindlichkeiten in einer Verbindlichkeitenübersicht darzustellen. Wir verweisen hierzu auf die **Anlage 3** zum Anhang.

Bilanzposition P 4.2.1		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen</b>		<b>914.375,92</b>	<b>453.725,59</b>	<b>-460.650,33</b>
31513100	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt (Banken) LZ mehr als 5 Jahre	914.375,92	361.226,19	-553.149,73
31593100	Investitionskredite vom sonstigen inländischen Geldmarkt LZ mehr als 5 Jahre	0,00	92.499,40	92.499,40

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen stimmen mit der Jahresrechnung 2010 überein und wurden durch Tilgungspläne belegt. Die Bestände stimmen mit der jeweiligen Saldenmitteilung der Kreditinstitute überein. Die Veränderung resultiert aus der Tilgung der bestehenden Kreditverbindlichkeiten. Zudem wurden die im Vorjahr unter der Bilanzposition P 4.10.2 ausgewiesenen Verbindlichkeiten gegenüber der Kreditanstalt für Wiederaufbau in diese Bilanzposition umgliedert.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Kreditinstitut/Darlehensnummer	Grund der Aufnahme	01.01.2010	planmäßige Tilgung	31.12.2010
		EUR		
Deutsche Genossenschafts-Hypothekenbank -3031566701	Kanalbaumaßnahmen III. BA Entlastungsstraße	914.375,92	553.149,73	361.226,19
<b>Kreditanstalt für Wiederaufbau<sup>1</sup></b>				
-178374BSV	ABM-Darlehen	47.329,89	4.507,60	42.822,29
-178375BSV	ABM-Darlehen	25.954,57	2.732,04	23.222,53
-4865276BSV	ABM-Darlehen	29.393,98	2.939,40	26.454,58
Zwischensumme:		<b>102.678,44</b>	10.179,04	<b>92.499,40</b>
<b>Gesamtsumme:</b>		<b>1.017.054,36</b>	<b>563.328,77</b>	<b>453.725,59</b>

<sup>1</sup> Ausweis in der Eröffnungsbilanz unter Position P 4.10.2

Bilanzposition P 4.2.2	01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
	EUR		
<b>Verbindlichkeiten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit</b>	0,00	0,00	0,00

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurden nicht in Anspruch genommen.

Bilanzposition P 4.5		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen...</b>		<b>158.735,52</b>	<b>104.005,51</b>	<b>-54.730,01</b>
35510000	gegenüber privaten Unternehmen	129.090,22	131.799,91	2.709,69
35511000	gegenüber privaten Unternehmen	0,00	14.816,13	14.816,13
35512000	gegenüber privaten Unternehmen (Sicherheitseinbehalte)	29.645,30	0,00	-29.645,30

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von EUR 158.735,52 (Vorjahr: EUR 104.005,51) beinhalten noch nicht beglichene Eingangsrechnungen aus sonstigen Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich. Hierunter werden Verbindlichkeiten für in Rechnung gestellte Waren und Dienstleistungen ausgewiesen (bspw. Abos, Aufwandsentschädigungen, Mitgliedsbeiträge, Bewirtschaftungskosten).

Bilanzposition P 4.9		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Kommunale Stiftungen</b>		<b>416.193,72</b>	<b>584.986,61</b>	<b>168.792,89</b>
35310000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. Eigenbetrieben	43.521,04	79.496,39	35.975,35
35380010	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. Sondervermögen	303.487,52	303.487,52	0,00
35380020	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. Sondervermögen	49.388,86	0,00	-49.388,86
35440000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. Zweckverbänden	0,00	16.948,82	16.948,82
36310000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ggü. Eigenbetrieben	19.796,30	185.053,88	165.257,58

Die Bilanzposition umfasst hauptsächlich Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb Kommunalservice Kühlungsborn (EUR 344.046,66), dem Städtebaulichem Sondervermögen Kühlungsborn Ost- und Westteil (EUR 303.487,52) und dem Zweckverband Kühlung (EUR 16.948,82).

Bilanzposition P 4.10.2		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>		<b>1.439.678,44</b>	<b>1.405.872,81</b>	<b>-33.805,63</b>
31415300	Sonstiges (Kreditanstalt für Wiederaufbau)	102.678,44	0,00	-102.678,44
31993000	Investitionskredite von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.337.000,00	1.337.000,00	0,00
35430000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen ggü. Gemeinden	0,00	296,37	296,37
36420000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ggü. dem Land	0,00	68.576,44	68.576,44

Die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich beinhalten im Wesentlichen Investitionskredite des Landes (EUR 1.337.000,00) sowie Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land (EUR 68.576,44). Hier insbesondere die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage für das IV. Quartal 2010.

Die Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Kreditinstitut/Darlehensnummer	Grund der Aufnahme	01.01.2010	Tilgung	31.12.2010
		EUR		
Landesförderinstitut -1100080814	Sanierung Schulzentrum	1.337.000,00	0,00	1.337.000,00
<b>Summen:</b>		<b>1.337.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.337.000,00</b>

Bilanzposition P 4.11	01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
	EUR		
<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>1.825.562,59</b>	<b>1.984.162,86</b>	<b>158.600,27</b>

Sonstige Verbindlichkeiten setzten sich zum Bilanzstichtag im Wesentlichen aus Verwehr- und treuhänderischen und durchlaufenden Geldern (EUR 1.748.321,86), ungeklärten Zahlungseingängen (EUR 204.874,27), Kautionen (EUR 7.500,00), Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen (EUR 11.336,98), Lohnsteuerverbindlichkeiten (EUR 10.842,51) und zweckgebunden Spenden (EUR 1.330,00) zusammen.

## P 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition P 5.1		01.01.2010	31.12.2010	Veränderung
		EUR		
<b>Rechnungsabgrenzungsposten für...</b>		<b>220.136,09</b>	<b>235.322,54</b>	<b>15.186,45</b>
39300000	....Grabnutzungsentgelte	220.136,09	235.322,54	15.186,45

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert, der der Zeit nach dem Bilanzstichtag wirtschaftlich zuzurechnen ist.

In dieser Position wurden Einzahlungen für Grabnutzungsentgelte, die den Folgejahren wirtschaftlich zuzuordnen sind, erfasst. Der Posten hat sich im Jahr 2010 wie folgt entwickelt:

	01.01.2010	Zuführung	Auflösung	31.12.2010
	EUR			
Grabnutzungsentgelte	220.136,01	28.089,60	12.903,15	235.322,46

## 13 Entwicklung des Ergebnisvortrages gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO – Doppik

Die Ergebnisrechnung 2010 weist ein Jahresergebnis von EUR 1.857.000,44 aus. Da der Jahresabschluss 2010 der erste Abschluss nach der Umstellung auf die Doppik ist, entfällt die Darstellung der Entwicklung des Ergebnisvortrages.

## 14 Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO – Doppik M – V

Die durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten im Haushaltsjahr 2010 zeigt folgende Übersicht:

Personal	durchschnittliche Anzahl
Beamte	1
Beschäftigte	47
Auszubildende	2

## 15 Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 5 GemHVO – Doppik M – V

Die gemäß § 48 Abs. 5 GemHVO - Doppik geforderten Angaben werden – soweit sie nicht nachstehend erläutert werden- wie folgt behandelt:

lfd. Nr.	Inhalt	Bemerkung
1	angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und Abweichungen davon	siehe Pkt. 6.
2	ausgeübte Wahlrechte bzgl. der Erfassung und Bewertung des Vermögens	nicht relevant
3	Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen	nicht relevant
4	Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet worden sind	nicht relevant
5	Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten sowie sonstige Haftungsverhältnisse die nicht in der Bilanz auszuweisen sind	siehe Anlage 7
6	Haftungsrisiken aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern	nicht relevant
7	Trägerschaften bei Sparkassen	nicht relevant
8	Erträge / Aufwendungen von außergewöhnlicher Bedeutung	nicht relevant
9	Derivate Finanzinstrumente	nicht relevant
10	weitere Angaben, soweit sie nach KV M-V bzw. GemHVO für den Anhang vorgesehen sind	nicht relevant

### Noch nicht erhobenen Entgelte und Abgaben aus fertiggestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen

Für folgende Ausbaumaßnahmen, die bis zum Bilanzstichtag fertiggestellt wurden, wurden noch keine Ausbaubeiträge erhoben:

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellung der Maßnahme	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte	Erhobene Abschläge und Vorauszahlungen		Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung der Entgelte
			TEUR	TEUR	Jahr
	Jahr				
Neuer Reihe	2010	193,1		0,0	2011
Hermann-Löns-Weg	2010	72,4		0,0	2011/2012
Birkenweg	2010	51,5		0,0	2011
<b>Summe:</b>		<b>317</b>		<b>0,0</b>	

### Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Angestellten

Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn ist Mitglied der Zusatzversorgungskasse Mecklenburg – Vorpommern. Das Mitglied hat keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die direkte Verpflichtung besteht von Seiten der Zusatzversorgungskasse gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn verpflichtet sich lediglich gegenüber der Zusatzversorgungskasse Fehlbeträge auszugleichen, so dass diese jederzeit ihre Verpflichtung gegenüber den Arbeitnehmern erfüllen kann. Insoweit besteht eine mittelbare Verpflichtung der Stadt Ostseebad Kühlungsborn gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern.

Die Arbeitnehmer der Stadt Ostseebad Kühlungsborn sind bei der Zusatzversorgungskasse M-V pflichtversichert. Die Kasse hat die Aufgabe, durch die Versicherung den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung nach Maßgabe der Satzung und der dazu erlassenen Durchführungsvorschriften zu gewähren.

Die Mittel der Kasse werden durch Umlagen und Zusatzbeiträge zum Aufbau eines Kapitalstocks erbracht. Dabei wird ein Umstieg auf das Kapitaldeckungsverfahren angestrebt. Die Höhe der Umlage betrug für das Jahr 2010 1,3 % und der Zusatzbeitrag im Zeitraum vom 01.01.2010 bis zum 31.12.2010 4 %. Die tarifliche Vereinbarung sieht eine Eigenbeteiligung der Beschäftigten von 2 % vor. Nach Auffassung der die Zusatzversorgungskassen betreuenden Aktuarie ist ein Zusatzbeitrag von 4 % für eine vollständige Kapitaldeckung angesichts der Entwicklung am Kapitalmarkt seit 2002 nicht auskömmlich. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2010 auf TEUR 1.270,3. Die Stadt Ostseebad Kühlungsborn zahlte im Haushaltsjahr 2010 an die ZMV Umlagen in Höhe von TEUR 16,5 und Zusatzbeiträge in Höhe von TEUR 50,6. Die Arbeitnehmer sind mit 2,0 v.H. an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

Die zum Bilanzstichtag bestehenden Versorgungsverpflichtungen verteilen sich wie folgt auf Anspruchsberechtigte:

Arbeitnehmer (Versicherte):	49
Ehemalige Arbeitnehmer (beitragsfrei):	36
Rentner:	11

## 16 Gegenüberstellung von Aufwendungen und Erträgen

Entsprechende Gegenüberstellungen sind als **Anlage 10** beigefügt.

Ostseebad Kühlungsborn, 10. November 2021



Rüdiger Kozian

Bürgermeister



# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

Haushaltsjahr: 2010

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

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	
	Stand zum 31.12.2009	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2010	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2009	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2010	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Anlagenübersicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.534,30	3.584,52	0,00	0,00	7.118,82	1.295,91	0,00	949,04	0,00	0,00	0,00	2.244,95	4.873,87	2.238,39
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	271.844,19	0,00	0,00	-271.844,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271.844,19
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	49.561,14	0,00	0,00	49.561,14	0,00	0,00	372,16	0,00	0,00	0,00	372,16	49.188,98	0,00
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	424.793,06	0,00	271.844,19	696.637,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	696.637,25	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	275.378,49	477.938,72	0,00	0,00	753.317,21	1.295,91	0,00	1.321,20	0,00	0,00	0,00	2.617,11	750.700,10	274.082,58
1.2 Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	54.542,37	0,00	0,00	0,00	54.542,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.542,37	54.542,37
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.542.158,87	0,00	12.253,76	-20.128,83	1.509.776,28	26.487,52	0,00	3.783,60	-3.785,92	0,00	0,00	26.485,20	1.483.291,08	1.515.671,35
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.530.441,20	6.300,43	0,00	2.384.002,86	22.920.744,49	1.343.736,76	0,00	257.445,21	0,00	0,00	0,00	1.601.181,97	21.319.562,52	19.186.704,44
1.2.4 Infrastrukturvermögen	32.276.538,81	528.450,86	655,00	97.527,81	32.901.862,48	7.704.928,74	0,00	895.761,44	0,00	0,00	0,00	8.600.690,18	24.301.172,30	24.571.610,07
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	32.918,56	0,00	0,00	0,00	32.918,56	0,94	0,00	11,31	0,00	0,00	0,00	12,25	32.906,31	32.917,62
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.172.705,12	73.409,80	0,00	0,00	1.246.114,92	821.074,47	0,00	54.695,62	0,00	0,00	0,00	875.770,09	370.344,83	351.630,65
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	300.295,52	177.482,32	0,00	20.128,83	497.906,67	69.155,59	0,00	84.243,10	3.785,92	0,00	0,00	157.184,61	340.722,06	231.139,93
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	765.540,31	2.088.598,33	2.467,19	-2.481.530,67	370.140,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370.140,78	765.540,31
Summe Sachanlagen	56.675.140,76	2.874.241,74	15.375,95	0,00	59.534.006,55	9.965.384,02	0,00	1.295.940,28	0,00	0,00	0,00	11.261.324,30	48.272.682,25	46.709.756,74
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

Haushaltsjahr: 2010

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

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	
	Stand zum 31.12.2009	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2010	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2009	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2010	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.711.351,34	0,00	0,00	0,00	3.711.351,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.711.351,34	3.711.351,34
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	138.007,81	0,00	0,00	0,00	138.007,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.007,81	138.007,81
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	14.527.430,69	521.029,44	0,00	0,00	15.048.460,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.048.460,13	14.527.430,69
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	375.345,14	0,00	68.416,29	0,00	306.928,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306.928,85	375.345,14
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	61.153,64	14.283,70	0,00	0,00	75.437,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.437,34	61.153,64
1.3.9 Sonstige Ausleihungen	50.646,18	0,00	3.910,33	0,00	46.735,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.735,85	50.646,18
Summe Finanzanlagen	18.863.934,80	535.313,14	72.326,62	0,00	19.326.921,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.326.921,32	18.863.934,80
Summe Anlagevermögen	75.814.454,05	3.887.493,60	87.702,57	0,00	79.614.245,08	9.966.679,93	0,00	1.297.261,48	0,00	0,00	0,00	11.263.941,41	68.350.303,67	65.847.774,12
2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	25.376.122,46	1.146.200,72	0,00	60.528,12	26.582.851,30	6.121.308,56	0,00	734.017,36	0,00	0,00	0,00	6.855.325,92	19.727.525,38	19.254.813,90
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.034.336,39	137.356,38	0,00	0,00	4.171.692,77	981.666,75	0,00	124.072,49	0,00	0,00	0,00	1.105.739,24	3.065.953,53	3.052.669,64
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	60.528,12	0,00	0,00	-60.528,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.528,12
2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	29.470.986,97	1.283.557,10	0,00	0,00	30.754.544,07	7.102.975,31	0,00	858.089,85	0,00	0,00	0,00	7.961.065,16	22.793.478,91	22.368.011,66

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsübersicht zum 31.12.2010									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres			Nominalwert	Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres 2010	Bilanzwert zum 01. Januar 2010
		davon mit einer Restlaufzeit							
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in EUR									
<b>2.2.1</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>545.923,05</b>	-	-	<b>545.923,05</b>	-	<b>108.666,29</b>	<b>437.256,76</b>	<b>296.072,13</b>
	darunter:								
	a) Gebührenforderungen	4.782,61	-	-	4.782,61	-	632,43	4.150,18	3.938,87
	b) Beitragsforderungen	59.746,77	-	-	59.746,77	-	3.326,03	56.420,74	161.811,69
	c) Steuerforderungen	415.150,28	-	-	415.150,28	-	103.771,38	311.378,90	127.213,95
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	54.941,13	-	-	54.941,13	-	12.995,10	41.946,03	42.474,70
	bb) Gewerbesteuer	221.398,52	-	-	221.398,52	-	90.776,28	130.622,24	83.595,05
	cc) Sonstige	-	-	-	-	-	-	-	1.144,20
	d) Forderungen aus Transferleistungen	60.218,89	-	-	60.218,89	-	-	60.218,89	139,57
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.024,50	-	-	6.024,50	-	936,45	5.088,05	2.968,05
<b>2.2.2</b>	<b>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>401.666,14</b>	-	-	<b>401.666,14</b>	-	<b>10.852,65</b>	<b>390.813,49</b>	<b>265.791,41</b>
<b>2.2.3</b>	<b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>	<b>163.540,14</b>	<b>139.999,38</b>	-	<b>303.539,52</b>	-	-	<b>303.539,52</b>	<b>303.487,52</b>
<b>2.2.4</b>	<b>Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2.2.5</b>	<b>Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	<b>60.197,29</b>	-	-	<b>60.197,29</b>	-	-	<b>60.197,29</b>	<b>540,70</b>
<b>2.2.6</b>	<b>Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>								
	darunter:								
<b>2.2.6.1</b>	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2.2.6.2</b>	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	209.374,78	-	-	209.374,78	-	-	209.374,78	-
<b>2.2.7</b>	<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>308.128,60</b>			<b>308.128,60</b>	-	<b>10.358,00</b>	<b>297.770,60</b>	<b>15.129,82</b>
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.688.830,00</b>	<b>139.999,38</b>	-	<b>1.828.829,38</b>	-	<b>129.876,94</b>	<b>1.698.952,44</b>	<b>881.021,58</b>

Verbindlichkeitenübersicht						
Posten		Verbindlichkeiten zum Eröffnungsbilanzstichtag 31. Dezember 2010 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2010 (Bilanzwert)	Stand zum 01. Januar 2010 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
in EUR						
4.1	Anleihen	-	-	-	-	-
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:					
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	30.122,31	127.685,17	295.918,11	453.725,59	914.375,92
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	-	-	-	-	-
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-	-
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	146.616,04	-	-	146.616,04	158.735,52
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-	-	-	-	-
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung	584.986,61	-	-	584.986,61	416.193,72
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:					
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-	-	-	-	-
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	106.012,81	148.560,00	1.151.300,00	1.405.872,81	1.439.678,44
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.972.825,88	11.336,98	-	1.984.162,86	1.825.562,59
<b>4.</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>2.840.563,65</b>	<b>287.582,15</b>	<b>1.447.218,11</b>	<b>4.575.363,91</b>	<b>4.754.546,19</b>



# Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 1 - Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung	371.900,00	281.989,21	0,00
	Teilhaushalt 1 2 - Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen	6.420.500,00	7.073.256,80	0,00
	Teilhaushalt 1 3 - Teilhaushalt 3 Bürgerdienste	1.004.600,00	906.507,59	0,00
	Teilhaushalt 1 4 - Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport	2.365.500,00	2.502.522,70	0,00
	Teilhaushalt 1 5 - Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung	1.961.030,00	2.442.046,13	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	12.123.530,00	13.206.322,43	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 1 - Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung	344.800,00	428.244,70	0,00
	Teilhaushalt 1 2 - Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen	6.341.600,00	6.240.702,85	0,00
	Teilhaushalt 1 3 - Teilhaushalt 3 Bürgerdienste	905.900,00	768.114,65	0,00
	Teilhaushalt 1 4 - Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport	2.199.800,00	2.166.504,94	0,00
	Teilhaushalt 1 5 - Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung	1.411.800,00	1.407.876,37	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	11.203.900,00	11.011.443,51	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 1 - Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung	8.000,00	16.919,47	0,00
	Teilhaushalt 1 2 - Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	25,70	0,00
	Teilhaushalt 1 3 - Teilhaushalt 3 Bürgerdienste	88.400,00	78.640,35	9.651,62
	Teilhaushalt 1 4 - Teilhaushalt 4 Schule, Kultur und Sport	2.314.200,00	1.948.549,52	0,00
	Teilhaushalt 1 5 - Teilhaushalt 5 Stadtentwicklung	894.200,00	616.161,13	168.089,86
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.304.800,00	2.660.296,17	177.741,48
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 2 - Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen	563.400,00	563.328,77	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	563.400,00	563.328,77	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	15.072.100,00	14.235.068,45	177.741,48

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" \*\*\*



# Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
im Haushaltsjahr 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen" \*\*\*

## ANLAGE 6      Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Folgende Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten bestehen zum Bilanzstichtag:

### 1. Unentgeltlich eingeräumte Rechte

	<u>Grundstücke</u>	
	<u>Anzahl</u>	<u>Fläche</u>
	<u>Stück</u>	<u>m<sup>2</sup></u>
- an Grundstücken		
o Erbbaurechte	0	0
o Reallasten	0	0
o Leibgedinge	0	0
o Erbbauzinsen	0	0
o Rentenreallasten	0	0
o Nießbrauchrechte	0	0
o Vorkaufsechte	0	0
o Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen Verkehrsraums	0	0
o sonstige Nutzungs-/Mitbenutzungsrechte (Stellplätze)	3	1.029
o Geh- und Fahrrechte (Zuwegung)	13	2.749
o Aussichtsrechte	0	0
o Überbauungsrechte (Abstandsflächen)	31	11.584
<u>Insgesamt</u>	<u>47</u>	<u>15.362</u>

	<u>Grundstücke</u>	
	<u>Anzahl</u>	<u>Fläche</u>
	<u>Stück</u>	<u>m<sup>2</sup></u>
- an Gebäuden und sonstigen Bauten	0	0

### 2. Entgeltlich eingeräumte Rechte

	<u>Grundstücke</u>	
	<u>Anzahl</u>	<u>Fläche</u>
	<u>Stück</u>	<u>m<sup>2</sup></u>
- an Grundstücken		
o Erbbaurechte	27	43.126
o Reallasten	0	0
o Leibgedinge	0	0
o Erbbauzinsen	0	0
o Rentenreallasten	0	0
o Nießbrauchrechte	0	0
o Vorkaufsechte	0	0
o Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen Verkehrsraums (Morada)	1	102
o sonstige Nutzungs-/Mitbenutzungsrechte		
o Geh- und Fahrrechte (Tannenstr. 7)	0	0
o Aussichtsrechte	1	181
o Überbauungsrechte (Abstandsflächen)	0	0
<u>Insgesamt</u>	<u>11</u>	<u>1.106</u>
	<u>40</u>	<u>44.515</u>
- an Gebäuden und sonstigen Bauten	0	0

Die Gemeinde hat mit der Stromversorgung E.ON e.dis AG mit dem Sitz in 15517 Fürstenwalde /Spree, Langewahler Straße 60 und mit der Gasversorgung Rostocker Stadtwerke AG, Schmarler Damm 5, 18096 Rostock je einen Konzessionsvertrag geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen Wege und Plätze.

## ANLAGE 7 Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Haftungsverhältnisse:

	Gesamtbetrag	Davon gegenüber Tochterorganisation
	<u>TEUR</u>	<u>TEUR</u>
1. Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln	0,0	0,0
2. Bürgschaften	478,6	465,9
3. Gewährleistungen		
für eigene Leistungen	0,0	0,0
für fremde Leistungen		
a) Freistellungsverpflichtungen		
b) Haftungsübernahmen		
c) Liquiditätsgarantien		
d) Werthaltigkeitsgarantien		
e) Einsteher für die Bezahlung abgetretener oder verkaufter Forderungen		
f) Garantie für die Ausführung von Arbeiten Dritter		
g) Schuldmitübernahme		
h) Haftungen für Bürgschaften und Garantien Dritter		
i) Bürgschafts-, Garantie- und Schuldbefreiungsversprechen		
j) bindende Versprechen gegenüber dem Gläubiger eines Dritten auf dessen Wunsch eine Grundsuld oder eine andere Sicherheit für die Verpflichtung des Schuldners zu bestellen		
k) Patronatserklärungen, die ein bürgschafts-ähnliches Rechtsverhältnis begründen	1.142,2	1.142,2
Summe Gewährleistungen für fremde Leistungen	1.142,2	1.142,2
<u>Insgesamt</u>	<u>1.620,8</u>	<u>1.608,1</u>

Der Davon- Vermerk betrifft ausschließlich das Tochterunternehmen NOVEG mbH, die künftig in den Gesamtabschluss einzubeziehen ist. Die Stadt ist zu 100 % Gesellschafter des Unternehmens. Im Fall der Inanspruchnahme stehen werthaltige Immobilien gegenüber. Bei den Patronatserklärungen handelt es sich um sogenannte weiche Erklärungen, die darauf abzielen, dass die Stadt die Beteiligung aufrechterhält, dass Gesellschafterdarlehen nachrangig zurückgezahlt werden und eine fristgemäße Erfüllung der Finanztermingeschäfte garantieren. Die Bürgschaft für den Tennisverein ist über das Grundstück, das sich im städtischen Eigentum befindet, gesichert. Zum Berichtszeitraum war der Kredit getilgt und die Bürgschaft zurückgegeben.

**ANLAGE 8      Mitgliedschaften**

<b>Name der Organisation</b>	<b>Leistungen an die Organisation</b>
	<b>TEUR</b>
Kommunaler Schadensausgleich	4,3
Städte- und Gemeindetag MV	5
Kommunaler Arbeitgeberverband Fachverband der Kommunalkassenverwalter	1,9
Verband der Standesbeamten	0,5
Kreisfeuerwehrverband	0,5
Wasser- und Bodenverband „Hellbach-Conventer Niederung“	15,5
Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.	0
Zweckverband Kühlung	0
<b>Summe</b>	<b>27,3</b>

**ANLAGE 9      Wesentliche Verträge**

Verpflichtende Verträge	Produktnummer	Stand: <b>31.12.2010</b>
		EUR
Honorarvertrag R. Kozian	11100/5625	5.236,00
Wettermeldung Seewetterstation	11100/5636	714,00
Amt Neubukow-Salzhauff Funkverstärker	12600/5220	0,00
Forstamt	55500/5629	304,94
Creditreform	11402/5642	297,50
HSS Bestreifung Rathaus	11405/5231	3.490,76
HSS Bestreifung Schulzentrum	21800/5232	2.470,49
HSS Bestreifung Grundschule	21100/5232	578,94
Pflege Friedhof, Doberaner Straße	55300/5292/94	3.500,00
öff. Rechtl. Vertrag geografisches Info-System (GIS)	11401/52544	5.800,00
Vertrag Verwaltungsvollstreckung	11602/52543	13.900,00
<b>Summe:</b>		<b>36.292,63</b>

Berechtigte Verträge	Produktnummer	Stand: <b>31.12.2010</b>
		EUR
Mieten/ Pachten Liegenschaften - Vertragswesen (Gastrassen-, Ackerpacht- u. Erbbaupachtverträge)	11402/4411	259.069,10
East-West-Recycling (Container)	12201/4411	1.472,64
Miete Wohnung Feuerwehr	12600/4411	8.080,44
Miete VHS/Musikunterricht Fritz-Reuter-Grundschule	21100/4411	843,75
Miete Sportvereine/VHS Schulzentrum	21800/4411	9.067,25
JUZ Asbeck Fasching+ Volkssolid. (Nebenkosten)	36200/44239	6.660,00
Miete DRK Kindergarten "Uns Ostseekinner" u. Hortgebäude	36505/4411	31.794,36
Miete AWO Kindergarten "Bummi"	36506/4411	95.104,80
Pachten Tennisanlage (Gaststätte u. Tennisanlage)	42401/4411	1.013,55
Miete Nutzung Baracke Sportplatz Ost, Nutzung FSV	42402/4411	2.210,00
Mieten Sportvereine Sporthalle am Karpfenteich	42403/4411	12.458,50
Vermietung/ Verpachtung kommunaler Parkplätze	54600/4411	92.098,48
Vermietung/ Verpachtung öffentlicher Grün- Kleingartenflächen	55100/4411	12.389,28
Reinigung der Durchlässe WBV	55200/44244	2.729,79
Miete Friedhofskapelle Schoof	55300/4411	2.300,76
Standgebühren Markt	57300/4411	19.177,40
<b>Summe:</b>		<b>556.470,10</b>



# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung

2010

Gemeinde: 01 Stadt Kühlungsborn

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	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	Erläuterung  Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.827.200,00	0,00	4.827.200,00	5.307.621,42	-480.421,42	40
	1.1 Grundsteuer A	8.500,00	0,00	8.500,00	8.570,56	-70,56	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.100.098,26	-100.098,26	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00	2.505.595,42	-205.595,42	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	900.000,00	0,00	900.000,00	1.059.648,55	-159.648,55	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	160.700,00	0,00	160.700,00	162.661,94	-1.961,94	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	198.000,00	0,00	198.000,00	211.057,32	-13.057,32	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	260.000,00	0,00	260.000,00	259.989,37	10,63	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.565.880,00	0,00	1.565.880,00	1.751.672,79	-185.792,79	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	751.400,00	0,00	751.400,00	438.605,79	312.794,21	(411)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	554.900,00	0,00	554.900,00	554.935,65	-35,65	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17.700,00	0,00	17.700,00	22.597,22	-4.897,22	(414)
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	2.700,00	0,00	2.700,00	150,00	2.550,00	42
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00	(421)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.783.500,00	0,00	3.783.500,00	3.985.471,95	-201.971,95	43
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	61.000,00	0,00	61.000,00	91.000,82	-30.000,82	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	307.400,00	0,00	307.400,00	269.316,60	38.083,40	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	519.500,00	0,00	519.500,00	553.740,31	-34.240,31	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	519.500,00	0,00	519.500,00	553.740,31	-34.240,31	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	585.100,00	0,00	585.100,00	648.307,39	-63.207,39	442,448
7.	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-1.025,31	1.025,31	451
9.	+ Sonstige laufende Erträge	551.100,00	0,00	551.100,00	2.078.633,44	-1.527.533,44	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	200,00	0,00	200,00	888.867,26	-888.667,26	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	11.834.980,00	0,00	11.834.980,00	14.324.571,99	-2.489.591,99	
11.	- Personalaufwendungen	1.848.900,00	0,00	1.848.900,00	1.713.027,38	135.872,62	50
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	164.800,00	0,00	164.800,00	22.813,20	141.986,80	(507)
12.	- Versorgungsaufwendungen	-6.900,00	0,00	-6.900,00	6.281,90	-13.181,90	51
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.869.200,00	0,00	1.869.200,00	1.807.178,98	62.021,02	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	361.900,00	0,00	361.900,00	281.359,91	80.540,09	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	1.313.800,00	0,00	1.313.800,00	1.341.882,14	-28.082,14	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	780.630,00	0,00	780.630,00	1.297.261,48	-516.631,48	53
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.906.100,00	0,00	6.906.100,00	7.113.920,88	-207.820,88	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.062.300,00	0,00	1.062.300,00	1.050.982,26	11.317,74	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	280.000,00	0,00	280.000,00	256.578,38	23.421,62	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	2.263.800,00	0,00	2.263.800,00	2.263.796,52	3,48	(54421)
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	3.700,00	0,00	3.700,00	2.713,01	986,99	55



# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2010

Seite :

Gemeinde: 01 Stadt Kühllingsborn

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	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	Erläuterung  Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
	17.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	3.700,00	0,00	3.700,00	2.713,01	986,99	(559)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	686.400,00	0,00	686.400,00	1.162.103,14	-475.703,14	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	12.088.030,00	0,00	12.088.030,00	13.102.486,77	-1.014.456,77	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-253.050,00	0,00	-253.050,00	1.222.085,22	-1.475.135,22	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	327.800,00	0,00	327.800,00	687.692,04	-359.892,04	47
	21.1 Zinserträge	207.800,00	0,00	207.800,00	131.734,64	76.065,36	(471, 472, 479)
	21.2 Sonstige Finanzerträge	120.000,00	0,00	120.000,00	555.957,40	-435.957,40	(473 - 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	35.500,00	0,00	35.500,00	52.776,82	-17.276,82	57
	22.1 Zinsaufwendungen	30.500,00	0,00	30.500,00	51.362,82	-20.862,82	(571 - 579)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	5.000,00	0,00	5.000,00	1.414,00	3.586,00	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	292.300,00	0,00	292.300,00	634.915,22	-342.615,22	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	39.250,00	0,00	39.250,00	1.857.000,44	-1.817.750,44	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	39.250,00	0,00	39.250,00	1.857.000,44	-1.817.750,44	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	39.250,00	0,00	39.250,00	1.857.000,44	-1.817.750,44	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	39.250,00	0,00	39.250,00	1.857.000,44	-1.817.750,44	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	39.250,00	0,00	39.250,00	1.857.000,44	-1.817.750,44	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	1.857.000,44	-----	

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

## **Begründung wesentlicher Abweichungen bei den Erträgen und Aufwendungen Grundlage Muster 12a**

Unter den aufgeführten Positionen sind häufig diverse weitere Produktsachkonten, die nur kleine Abweichungen aufweisen und somit bei den Begründungen nicht aufgeführt sind.

### **ERTRÄGE**

**Nr. 1 EUR 480.400 Steuern, Abgaben, allgemeine Zulagen, Zuweisungen (40)**

darunter

**Nr. 1.2 EUR 100.100 Grundsteuer B (4012)**

Die Erträge aus der Grundsteuer B sind aufgrund von Nachveranlagungen durch das Finanzamt gestiegen.

**Nr. 1.3 EUR 205.600 Gewerbesteuer (4013)**

Konjunkturbeding und aufgrund von Nachzahlungen aus Vorjahren fielen die Erträge aus der Gewerbesteuer höher aus.

**Nr. 1.4 EUR 159.700 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (4021)**

Aufgrund höherer Zuweisungen.

**Nr. 1.6 EUR 13.100 Sonstige Gemeindesteuern (403)**

Mehr Zweitwohnungsinhaber in Kühlungsborn.

**Nr. 2 EUR 185.800 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (41)**

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten fielen um EUR 493.000 höher als geplant aus. Entsprechende Grundlagen für die Berechnung lagen bei der Haushaltsplanung noch nicht vor.

darunter

**Nr. 2.1 ./ EUR 312.800 Schlüsselzuweisungen (4111)**

Der investive Anteil an der Schlüsselzuweisung wurde zwingend in die zweckgebundene Kapitalrücklage gebucht.

**Nr. 4 EUR 202.200 Öffentlich – rechtliche Leistungsentgelte (43)**

Durch die Zunahme von Gewerbebetrieben fielen die Erträge aus der Fremdenverkehrsabgabe um EUR 75.400 höher aus als geplant. Die Erträge aus der Kurabgabe fielen aufgrund von verspäteten Abrechnungen aus dem Jahr 2009 um EUR 114.300 höher aus. Die Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von EUR 12.900 wurden in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt.

darunter

**Nr. 4.1 EUR 30.000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen (431)**

Die Gebühren für die Erteilung von Bescheiden fielen mit EUR 24.800 aufgrund fehlender Daten zur Planung höher aus als geplant.

**Nr. 4.2 EUR 38.100 Benutzungsgebühren, Beiträge (432)**

Die Parkplatzeinnahmen blieben um EUR 40.500 aufgrund von Baumaßnahmen unter dem Planansatz zurück.

**Nr. 5 EUR 34.200 Privatrechtliche Leistungsentgelte (441, 443, 444, 445, 448)**

Die Erträge aus Mieten, Pachten und Erbbauzinsen sind aufgrund von Vertragsanpassungen gestiegen

**Nr. 6 EUR 63.000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (442, 448)**

Mindererträge in Höhe von EUR 33.100 aus Kostenerstattungen gegenüber Eigenbetrieben resultieren aus einer Fehlplanung. Mehrerträge in Höhe von EUR 57.800 aus Schulkostenbeiträgen resultieren aufgrund gestiegener Schülerzahlen. Kostenerstattungen vom privaten Bereich liegen mit EUR 19.700 aufgrund von Umlagen für die Erstellung von Bebauungsplänen über dem Haushaltsansatz.

**Nr. 9 EUR 1.527.500 Sonstige laufende Erträge (46)**

Nicht geplante Erträge bzw. zu gering geplante Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Rechtstreitigkeiten und Altersteilzeit) sind hier mit EUR 423.900 über dem geplanten Ansatz zu verzeichnen. Ordnungsrechtliche Erträge liegen mit EUR 29.700 über dem geplanten Ansatz. Ebenso wurden Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen zu Forderungen in Höhe von EUR 114.500 nicht geplant.

darunter

**Nr. 9.1 EUR 888.900 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens (46112, 4615)**

Hier sind nicht veranschlagte Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von EUR 888.900 ausgewiesen.

**Nr. 21 EUR 359.900**

**Zinserträge und sonstige laufende Finanzerträge (47)**

**darunter**

**Nr. 21.1 ./ EUR 76.000**

**Zinserträge (47151, 4792)**

Die Zinserträge aus Festgeldanlagen sind aufgrund gesunkener Zinsen um EUR 67.000 niedriger ausgefallen als geplant. Die Erträge aus der Vollverzinsung zur Gewerbesteuer bleiben um EUR 11.000 unter dem Planansatz zurück. Letztere ist schwierig zu planen.

**Nr. 21.2 EUR 436.000**

**Sonstige Finanzerträge (4760, 4780)**

Nicht geplante Finanzerträge in Höhe von EUR 521.000 resultieren aus der spiegelbildlichen Darstellung des Eigenkapitals des Sondervermögens Eigenbetrieb Kommunalservice Kühlungsborn in Höhe von EUR 357.000 und des städtebaulichen Sondervermögens in Höhe von EUR 164.000 in der Bilanz der Stadt Ostseebad Kühlungsborn.

Die Dividenden erträge vom Kommunalen Anteilseigner Verband Edis Ostseeküste blieben um EUR 85.000 unter dem geplanten Ergebnis zurück.

## **AUFWENDUNGEN**

**Nr. 11** ./ EUR 135.900 **Personalaufwendungen (50)**

darunter

**Nr. 11.1** ./ EUR 142.000 **Zuführung zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen (507)**

Die Abweichungen beruhen im Wesentlichen aus den hier im Ansatz geplanten Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen aus Altersteilzeitverpflichtungen für Angestellte in Höhe von EUR 138.700. Tatsächlich sind die Aufwendungen aber im Bereich der Personalaufwendungen verbucht worden.

**Nr. 13** ./ EUR 62.000 **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)**

In diesem Bereich sind Mehraufwendungen in Höhe von EUR 130.500 und Minderaufwendungen in Höhe von EUR 192.500 entstanden.

darunter

**Nr. 13.1** EUR 80.500 **Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall (522)**

Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall blieben mit EUR 80.500 unter dem ursprünglichen Planansatz zurück.

**Nr. 13.2** ./ EUR 28.100 **Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung (523)**

Die in Anspruch genommenen Bauhofleistungen liegen mit EUR 104.800 aufgrund von Winterdienstleistungen über dem Planansatz. Einsparungen gab es bei den Unterhaltungsaufwendungen in Höhe von EUR 57.700.

**Nr. 14** EUR 516.600 **Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung (53)**

Die Abschreibungen wurden aufgrund fehlender Daten bei der Haushaltsplanung um EUR 516.600 zu gering geplant.

**Nr. 16** EUR 207.800 **Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (54)**

Die Auszahlung der Kur- und Fremdenverkehrsabgaben lag mit EUR 170.000 und EUR 73.200 über den ursprünglich geplanten Ansätzen.

darunter

**Nr. 16.1** EUR 10.600 **Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (541)**

Die Zuweisungen für laufende Zwecke (Kindertages- und Vereinsförderung) blieben mit EUR 10.600 unter dem Planansatz zurück.

**Nr. 16.3 EUR 23.400**

**Gewerbsteuerumlage (5431)**

Aufgrund höherer Gewerbesteuereinzahlungen wurde eine höhere Gewerbesteuerumlage festgesetzt.

**Nr. 18 EUR 475.700**

**Sonstige laufende Aufwendungen (56)**

Den sonstigen Aufwendungen sind alle Produktsachkonten der Kontengruppe 56 zugeordnet. Es handelt sich hierbei um sehr viele Konten mit kleinen und großen Abweichungen. Insgesamt weisen die Konten einen Mehraufwand in Höhe von EUR 569.000 und einen Minderaufwand in Höhe von EUR 86.800. Bei den folgenden Konten sind tatsächliche wesentliche Planabweichungen durch Mehr- und Minderaufwendungen vorhanden, die nicht auf Falschplanungen resultieren.

- ) Mehraufwendungen bei den Leasingkosten (Container-Leasing) aufgrund Umbaumaßnahmen Grundschule (EUR 108.200).
- ) Nicht geplante Zinsaufwendungen im Zusammenhang mit einem Rechtsstreit (EUR 291.000)
- ) Nicht geplante Aufwendungen aus der Einzelwertberichtigungen zu Forderungen (EUR 130.000)
- ) Minderaufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (EUR 34.400), für Büromaterial (EUR 16.500), Aus- und Fortbildung (EUR 9.000)

**Nr. 22 EUR 17.300**

**Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen (57)**

Zinsaufwendungen wurden per Saldo um EUR 17.300 zu gering geplant.

**darunter**

**Nr. 22.1 EUR 20.900**

**Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen**

Zinsen an das Landesförderinstitut liegen tatsächlich mit EUR 20.100 über dem Planansatz, die Zinsaufwendungen an inländische Banken mit EUR 800 und die Zinszahlungen im Zusammenhang mit der Rückerstattung der Gewerbesteuer mit EUR 3.600 unter dem Planansatz.

**Nr. 24 EUR 1.817.800**

**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen)**

Nach Abschluss aller ordentlichen und außerordentlichen Buchungen weist die Ergebnisrechnung statt einem planmäßigen Jahresüberschuss in Höhe von EUR 39.250 ein positives Ergebnis in Höhe von EUR 1.857.00,44 aus.

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2010					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				6.957.390,92
2 <sup>2</sup>	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				-
3	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	5.560.740,88	- 346.059,83	1.742.709,87	6.957.390,92
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	- 1.005,72	- 1.005,72		
5	= <b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	5.559.735,16	- 345.054,11	1.742.709,87	6.957.390,92
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	1.177.804,82			1.177.804,82
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	563.328,77			563.328,77
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)		- 1.092.760,80		- 1.092.760,80
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		-		-
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)			- 75.338,66	- 75.338,66
11 <sup>3</sup>	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	<b>6.174.211,21</b>	<b>- 1.437.814,91</b>	<b>1.667.371,21</b>	<b>6.403.767,51</b>
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				<b>6.403.767,51</b>
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				-
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				<b>6.403.767,51</b>