

**Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2019

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	8
IV TEILRECHNUNGEN	13
V BILANZ	42
VI ANHANG	45
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	71
Anlage 2 Forderungsübersicht	74
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	76
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	78
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	81
Anlage 6 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	83

I VORWORT

Die Gemeinde hat gemäß § 60 Abs. 1 Kommunalverfassung (KV M-V) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 besteht gemäß § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. der Übersicht über die Teilrechnungen
4. der Bilanz und
5. dem Anhang

Gem. § 60 Abs.3 KV M-V sind dem Jahresabschluss als Anlagen beizufügen:

1. die Anlagenübersicht
2. die Forderungsübersicht
3. die Verbindlichkeitenübersicht
4. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

III ERGEBNISRECHNUNG

Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 4

Datum: 10.08.2022

Uhrzeit: 14:17:22

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.681.300,00	0,00	282.350,00	36.110,12	0,00	3.999.760,12	0,00	3.999.760,12	4.102.733,85	-102.973,73	3.623.603,75	479.130,10	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		613.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613.200,00	0,00	613.200,00	403.685,07	209.514,93	512.092,26	-108.407,19	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		60.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.300,00	0,00	60.300,00	21.018,27	39.281,73	48.293,33	-27.275,06	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		313.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313.500,00	0,00	313.500,00	344.409,95	-30.909,95	306.892,90	37.517,05	20.000,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		64.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.500,00	0,00	64.500,00	54.403,64	10.096,36	62.883,82	-8.480,18	0,00	442,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		13.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00	0,00	13.200,00	64.651,54	-51.451,54	15.291,80	49.359,74	0,00	47
10.	+ Sonstige laufende Erträge		151.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.800,00	0,00	151.800,00	208.845,85	-57.045,85	166.245,47	42.600,38	0,00	46
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		4.897.800,00	0,00	282.350,00	36.110,12	0,00	5.216.260,12	0,00	5.216.260,12	5.199.748,17	16.511,95	4.735.303,33	464.444,84	20.000,00	
12.	- Personalaufwendungen		367.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.443,88	365.756,12	0,00	365.756,12	311.113,40	54.642,72	312.413,15	-1.299,75	0,00	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		863.800,00	0,00	251.286,60	0,00	5.400,75	1.120.487,35	108.411,67	1.228.899,02	820.298,41	408.600,61	743.781,73	76.516,68	284.969,93	52
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		635.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635.900,00	0,00	635.900,00	667.205,58	-31.305,58	649.623,76	17.581,82	0,00	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.635,78	-21.635,78	1.118,52	20.517,26	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			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	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.921.700,00	0,00	17.299,71	36.110,12	-3.573,91	2.971.535,92	1.815,00	2.973.350,92	2.950.972,85	22.378,07	2.702.657,94	248.314,91	0,00	54
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	2.164,25	2.264,25	0,00	2.264,25	2.264,25	0,00	3.442,88	-1.178,63	0,00	57
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		109.100,00	0,00	14.782,33	0,00	-2.373,16	121.509,17	25.899,37	147.408,54	87.522,75	59.885,79	118.053,12	-30.530,37	45.951,71	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		4.897.800,00	0,00	283.368,64	36.110,12	174,05	5.217.452,81	136.126,04	5.353.578,85	4.861.013,02	492.565,83	4.531.091,10	329.921,92	330.921,64	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		0,00	0,00	-1.018,64	0,00	-174,05	-1.192,69	-136.126,04	-137.318,73	338.735,15	-476.053,88	204.212,23	134.522,92	-310.921,64	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		0,00	0,00	-1.018,64	0,00	-174,05	-1.192,69	-136.126,04	-137.318,73	338.735,15	-476.053,88	204.212,23	134.522,92	-310.921,64	
27.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	-45.000,00	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		0,00	0,00	-1.018,64	0,00	-174,05	-1.192,69	-136.126,04	-137.318,73	338.735,15	-476.053,88	249.212,23	89.522,92	-310.921,64	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	3.986.949,71	-----	3.737.737,48	-----	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	4.325.684,86	-----	3.986.949,71	-----	-----	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			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	

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

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 7
Datum: 10.08.2022
Uhrzeit: 14:19:29

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 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	3.999.760,12	0,00	3.999.760,12	4.102.733,85	-102.973,73	40
	1.1 Grundsteuer A	7.700,00	0,00	7.700,00	7.498,88	201,12	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	395.000,00	0,00	395.000,00	401.742,93	-6.742,93	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	1.318.460,12	0,00	1.318.460,12	1.326.719,20	-8.259,08	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.889.600,00	0,00	1.889.600,00	1.939.128,85	-49.528,85	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	192.900,00	0,00	192.900,00	218.190,52	-25.290,52	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	23.000,00	0,00	23.000,00	27.294,63	-4.294,63	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	173.100,00	0,00	173.100,00	182.158,84	-9.058,84	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	613.200,00	0,00	613.200,00	403.685,07	209.514,93	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	117.900,00	0,00	117.900,00	124.144,36	-6.244,36	(411)
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	495.300,00	0,00	495.300,00	279.540,71	215.759,29	(415)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.300,00	0,00	60.300,00	21.018,27	39.281,73	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	40.900,00	0,00	40.900,00	1.038,37	39.861,63	(432)
	4.3 Erträge aus der Auslösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	19.400,00	0,00	19.400,00	19.979,90	-579,90	(437)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	313.500,00	0,00	313.500,00	344.409,95	-30.909,95	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	313.500,00	0,00	313.500,00	344.409,95	-30.909,95	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.500,00	0,00	64.500,00	54.403,64	10.096,36	442, 448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.200,00	0,00	13.200,00	64.651,54	-51.451,54	47
	9.1 Zinserträge	13.200,00	0,00	13.200,00	16.915,89	-3.715,89	(471, 472, 479)
	9.2 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	47.735,65	-47.735,65	(473 - 479)
10.	+ Sonstige laufende Erträge	151.800,00	0,00	151.800,00	208.845,85	-57.045,85	46
	10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	37.065,89	-37.065,89	(461)
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	10.839,38	-10.839,38	(4661)
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	5.216.260,12	0,00	5.216.260,12	5.199.748,17	16.511,95	
12.	- Personalaufwendungen	365.756,12	0,00	365.756,12	311.113,40	54.642,72	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.120.487,35	108.411,67	1.228.899,02	820.298,41	408.600,61	52
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	160.689,88	0,00	160.689,88	104.437,35	56.252,53	(522)
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	707.195,35	108.411,67	815.607,02	490.104,89	325.502,13	(523)
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	635.900,00	0,00	635.900,00	667.205,58	-31.305,58	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	21.635,78	-21.635,78	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.971.535,92	1.815,00	2.973.350,92	2.950.972,85	22.378,07	54
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	561.726,09	1.815,00	563.541,09	551.517,70	12.023,39	(541)

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 8
Datum: 10.08.2022
Uhrzeit: 14:19:29

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 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
		in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
		1	2	3	4	5	
	17.3 Gewerbesteuerumlage	152.810,12	0,00	152.810,12	152.810,12	0,00	(5431)
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.677.937,23	0,00	1.677.937,23	1.667.582,55	10.354,68	(54421)
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	579.062,48	0,00	579.062,48	579.062,48	0,00	(54422)
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.264,25	0,00	2.264,25	2.264,25	0,00	57
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	2.264,25	0,00	2.264,25	2.264,25	0,00	(571 - 579)
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	121.509,17	25.899,37	147.408,54	87.522,75	59.885,79	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	5.217.452,81	136.126,04	5.353.578,85	4.861.013,02	492.565,83	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-1.192,69	-136.126,04	-137.318,73	338.735,15	-476.053,88	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-1.192,69	-136.126,04	-137.318,73	338.735,15	-476.053,88	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-1.192,69	-136.126,04	-137.318,73	338.735,15	-476.053,88	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	3.986.949,71	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-----	-----	-----	4.325.684,86	-----	

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

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.681.300,00	0,00	282.350,00	36.110,12	0,00	3.999.760,12	0,00	3.999.760,12	4.094.520,32	-94.760,20	3.616.052,10	478.468,22	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		117.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.900,00	0,00	117.900,00	124.144,36	-6.244,36	226.605,69	-102.461,33	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		40.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.900,00	0,00	40.900,00	2.590,64	38.309,36	26.792,34	-24.201,70	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		313.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313.500,00	0,00	313.500,00	345.414,45	-31.914,45	323.689,35	21.725,10	20.000,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		64.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.500,00	0,00	64.500,00	54.280,92	10.219,08	62.972,20	-8.691,28	0,00	642,648
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		13.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00	0,00	13.200,00	62.945,47	-49.745,47	15.004,71	47.940,76	0,00	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		151.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.800,00	0,00	151.800,00	158.867,08	-7.067,08	228.778,44	-69.911,36	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		4.383.100,00	0,00	282.350,00	36.110,12	0,00	4.701.560,12	0,00	4.701.560,12	4.842.763,24	-141.203,12	4.499.894,83	342.868,41	20.000,00	
11.	- Personalauszahlungen		367.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.443,88	365.756,12	0,00	365.756,12	311.217,12	54.539,00	319.667,22	-8.450,10	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		863.800,00	0,00	251.286,60	0,00	5.400,75	1.120.487,35	108.411,67	1.228.899,02	840.625,81	388.273,21	719.402,84	121.222,97	284.969,93	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.921.700,00	0,00	17.299,71	36.110,12	-3.573,91	2.971.535,92	1.815,00	2.973.350,92	2.952.598,41	20.752,51	2.698.693,81	253.904,60	0,00	74
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	2.164,25	2.264,25	0,00	2.264,25	2.264,25	0,00	3.442,88	-1.178,63	0,00	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		109.100,00	0,00	14.782,33	0,00	-2.373,16	121.509,17	25.899,37	147.408,54	91.698,20	55.710,34	109.658,84	-17.960,64	45.951,71	76 ./ 7695
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		4.261.900,00	0,00	283.368,64	36.110,12	174,05	4.581.552,81	136.126,04	4.717.678,85	4.198.403,79	519.275,06	3.850.865,59	347.538,20	330.921,64	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		121.200,00	0,00	-1.018,64	0,00	-174,05	120.007,31	-136.126,04	-16.118,73	644.359,45	-660.478,18	649.029,24	-4.669,79	-310.921,64	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		121.200,00	0,00	-1.018,64	0,00	-174,05	120.007,31	-136.126,04	-16.118,73	644.359,45	-660.478,18	649.029,24	-4.669,79	-310.921,64	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		407.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407.200,00	0,00	407.200,00	34.952,11	372.247,89	24.884,61	10.067,50	0,00	681
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.950,00	-37.950,00	0,00	37.950,00	0,00	685
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.885,30	-17.885,30	322.085,36	-304.200,06	0,00	686
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		407.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407.200,00	0,00	407.200,00	90.787,41	316.412,59	346.969,97	-256.182,56	0,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.301,16	-14.301,16	0,00	781 + 784
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.987.500,00	0,00	-1.018,64	0,00	0,00	1.986.481,36	975.745,66	2.962.227,02	1.956.018,06	1.006.208,96	468.587,21	1.487.430,85	1.004.337,39	785
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		1.987.500,00	0,00	-1.018,64	0,00	0,00	1.986.481,36	975.745,66	2.962.227,02	1.956.018,06	1.006.208,96	482.888,37	1.473.129,69	1.004.337,39	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-1.580.300,00	0,00	1.018,64	0,00	0,00	-1.579.281,36	-975.745,66	-2.555.027,02	-1.865.230,65	-689.796,37	-135.918,40	-1.729.312,25	-1.004.337,39	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-1.459.100,00	0,00	0,00	0,00	-174,05	-1.459.274,05	-1.111.871,70	-2.571.145,75	-1.220.871,20	-1.350.274,55	513.110,84	-1.733.982,04	-1.315.259,03	
45.	= Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.406,00	2.406,00	-2.613,60	207,60	0,00	699 ./ 799

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			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	
46.	= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)		-1.459.100,00	0,00	0,00	0,00	-174,05	-1.459.274,05	-1.111.871,70	-2.571.145,75	-1.223.277,20	-1.347.868,55	510.497,24	-1.733.774,44	-1.315.259,03	
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		----	----	----	----	----	----	----	-16.118,73	644.359,45	----	----	----	----	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		----	----	----	----	----	----	----	8.470.928,80	9.078.918,98	----	----	----	----	
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		----	----	----	----	----	----	----	8.454.810,07	9.723.278,43	----	----	----	----	

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	2.429,50	1.170,50	2.429,50	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	-180,00	62,00	118,00	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020,32	-1.020,32	0,00	1.020,32	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	3.629,82	-29,82	2.491,50	1.138,32	0,00
12.	- Personalaufwendungen		300.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.115,63	299.084,37	0,00	299.084,37	245.470,72	53.613,65	249.306,64	-3.835,92	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		33.800,00	0,00	0,00	0,00	4.678,49	38.478,49	0,00	38.478,49	37.013,26	1.465,23	52.945,37	-15.932,11	0,00
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		41.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.900,00	0,00	41.900,00	39.151,39	2.748,61	36.231,91	2.919,48	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		22.300,00	0,00	9.319,13	0,00	-3.234,61	28.384,52	0,00	28.384,52	29.926,04	-1.541,52	41.587,46	-11.661,42	0,00
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		398.200,00	0,00	9.319,13	0,00	328,25	407.847,38	0,00	407.847,38	351.561,41	56.285,97	380.071,38	-28.509,97	0,00
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-394.600,00	0,00	-9.319,13	0,00	-328,25	-404.247,38	0,00	-404.247,38	-347.931,59	-56.315,79	-377.579,88	29.648,29	0,00
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-394.600,00	0,00	-9.319,13	0,00	-328,25	-404.247,38	0,00	-404.247,38	-347.931,59	-56.315,79	-377.579,88	29.648,29	0,00

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-394.600,00	0,00	-9.319,13	0,00	-328,25	-404.247,38	0,00	-404.247,38	-347.931,59	-56.315,79	-377.579,88	29.648,29	0,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	8.551,35	-4.151,35	25.031,20	-16.479,85	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	297,17	-197,17	636,46	-339,29	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		117.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.500,00	0,00	117.500,00	143.843,46	-26.343,46	99.411,68	44.431,78	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		64.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.500,00	0,00	64.500,00	54.403,64	10.096,36	62.883,82	-8.480,18	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		186.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.500,00	0,00	186.500,00	207.095,62	-20.595,62	187.963,16	19.132,46	0,00
12.	- Personalaufwendungen		67.000,00	0,00	0,00	0,00	-328,25	66.671,75	0,00	66.671,75	65.642,68	1.029,07	63.106,51	2.536,17	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		412.700,00	0,00	1.018,64	0,00	2.028,85	415.747,49	38.832,64	454.580,13	314.332,67	140.247,46	383.377,73	-69.045,06	97.570,05
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		150.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.500,00	0,00	150.500,00	165.487,30	-14.987,30	152.554,86	12.932,44	0,00
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225,00	-225,00	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		526.300,00	0,00	39.000,00	0,00	-3.573,91	561.726,09	1.815,00	563.541,09	551.517,70	12.023,39	526.554,12	24.963,58	0,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		51.400,00	0,00	0,00	0,00	-416,42	50.983,58	0,00	50.983,58	47.761,78	3.221,80	44.054,67	3.707,11	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.207.900,00	0,00	40.018,64	0,00	-2.289,73	1.245.628,91	40.647,64	1.286.276,55	1.144.742,13	141.534,42	1.169.872,89	-25.130,76	97.570,05
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-1.021.400,00	0,00	-40.018,64	0,00	2.289,73	-1.059.128,91	-40.647,64	-1.099.776,55	-937.646,51	-162.130,04	-981.909,73	44.263,22	-97.570,05
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-1.021.400,00	0,00	-40.018,64	0,00	2.289,73	-1.059.128,91	-40.647,64	-1.099.776,55	-937.646,51	-162.130,04	-981.909,73	44.263,22	-97.570,05
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-1.021.400,00	0,00	-40.018,64	0,00	2.289,73	-1.059.128,91	-40.647,64	-1.099.776,55	-937.646,51	-162.130,04	-981.909,73	44.263,22	-97.570,05

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		245.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.500,00	0,00	245.500,00	268.559,86	-23.059,86	270.560,51	-2.000,65	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		19.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.900,00	0,00	19.900,00	20.375,10	-475,10	20.127,44	247,66	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		196.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.000,00	0,00	196.000,00	200.386,49	-4.386,49	207.419,22	-7.032,73	20.000,00
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.735,65	-47.735,65	0,00	47.735,65	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.065,89	-37.065,89	1,00	37.064,89	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		461.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461.400,00	0,00	461.400,00	574.122,99	-112.722,99	498.108,17	76.014,82	20.000,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		362.200,00	0,00	250.267,96	0,00	857,66	613.325,62	69.579,03	682.904,65	429.727,79	253.176,86	263.397,26	166.330,53	187.399,88
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		443.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443.500,00	0,00	443.500,00	462.566,89	-19.066,89	460.836,99	1.729,90	0,00
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00	0,01	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		35.200,00	0,00	5.463,20	0,00	1.277,87	41.941,07	25.899,37	67.840,44	18.361,32	49.479,12	29.926,94	-11.565,62	45.951,71
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		840.900,00	0,00	255.731,16	0,00	2.135,53	1.098.766,69	95.478,40	1.194.245,09	910.656,01	283.589,08	754.161,19	156.494,82	233.351,59

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-379.500,00	0,00	-255.731,16	0,00	-2.135,53	-637.366,69	-95.478,40	-732.845,09	-336.533,02	-396.312,07	-256.053,02	-80.480,00	-213.351,59
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-379.500,00	0,00	-255.731,16	0,00	-2.135,53	-637.366,69	-95.478,40	-732.845,09	-336.533,02	-396.312,07	-256.053,02	-80.480,00	-213.351,59
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-379.500,00	0,00	-255.731,16	0,00	-2.135,53	-637.366,69	-95.478,40	-732.845,09	-336.533,02	-396.312,07	-256.053,02	-80.480,00	-213.351,59

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.681.300,00	0,00	282.350,00	36.110,12	0,00	3.999.760,12	0,00	3.999.760,12	4.102.733,85	-102.973,73	3.623.603,75	479.130,10	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		359.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359.700,00	0,00	359.700,00	124.144,36	235.555,64	214.071,05	-89.926,69	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		40.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.300,00	0,00	40.300,00	346,00	39.954,00	27.529,43	-27.183,43	0,00
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		13.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00	0,00	13.200,00	16.915,89	-3.715,89	15.291,80	1.624,09	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		151.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.800,00	0,00	151.800,00	170.759,64	-18.959,64	166.244,47	4.515,17	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		4.246.300,00	0,00	282.350,00	36.110,12	0,00	4.564.760,12	0,00	4.564.760,12	4.414.899,74	149.860,38	4.046.740,50	368.159,24	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		55.100,00	0,00	0,00	0,00	-2.164,25	52.935,75	0,00	52.935,75	39.224,69	13.711,06	44.061,37	-4.836,68	0,00
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.635,77	-21.635,77	893,52	20.742,25	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.395.400,00	0,00	-21.700,29	36.110,12	0,00	2.409.809,83	0,00	2.409.809,83	2.399.455,15	10.354,68	2.176.103,82	223.351,33	0,00
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	2.164,25	2.264,25	0,00	2.264,25	2.264,25	0,00	3.442,88	-1.178,63	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	-8.526,39	8.726,39	2.484,05	-11.010,44	0,00
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		2.450.800,00	0,00	-21.700,29	36.110,12	0,00	2.465.209,83	0,00	2.465.209,83	2.454.053,47	11.156,36	2.226.985,64	227.067,83	0,00
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		1.795.500,00	0,00	304.050,29	0,00	0,00	2.099.550,29	0,00	2.099.550,29	1.960.846,27	138.704,02	1.819.754,86	141.091,41	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		1.795.500,00	0,00	304.050,29	0,00	0,00	2.099.550,29	0,00	2.099.550,29	1.960.846,27	138.704,02	1.819.754,86	141.091,41	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		1.795.500,00	0,00	304.050,29	0,00	0,00	2.099.550,29	0,00	2.099.550,29	1.960.846,27	138.704,02	1.819.754,86	141.091,41	0,00

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	-20,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	-20,00	0,00
11.	- Personalauszahlungen		300.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.115,63	299.084,37	0,00	299.084,37	245.470,72	53.613,65	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		33.800,00	0,00	0,00	0,00	4.678,49	38.478,49	0,00	38.478,49	42.447,63	-3.969,14	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		22.300,00	0,00	9.319,13	0,00	-3.234,61	28.384,52	0,00	28.384,52	22.051,65	6.332,87	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		356.300,00	0,00	9.319,13	0,00	328,25	365.947,38	0,00	365.947,38	309.970,00	55.977,38	0,00
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-356.300,00	0,00	-9.319,13	0,00	-328,25	-365.947,38	0,00	-365.947,38	-309.950,00	-55.997,38	0,00
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-356.300,00	0,00	-9.319,13	0,00	-328,25	-365.947,38	0,00	-365.947,38	-309.950,00	-55.997,38	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-356.300,00	0,00	-9.319,13	0,00	-328,25	-365.947,38	0,00	-365.947,38	-309.950,00	-55.997,38	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	28.917,00	1.083,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	28.917,00	1.083,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-28.917,00	-1.083,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-386.300,00	0,00	-9.319,13	0,00	-328,25	-395.947,38	0,00	-395.947,38	-338.867,00	-57.080,38	0,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 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 €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	297,17	-197,17	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		117.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.500,00	0,00	117.500,00	146.618,46	-29.118,46	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		64.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.500,00	0,00	64.500,00	54.280,92	10.219,08	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		182.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.100,00	0,00	182.100,00	201.196,55	-19.096,55	0,00
11.	- Personalauszahlungen		67.000,00	0,00	0,00	0,00	-328,25	66.671,75	0,00	66.671,75	65.746,40	925,35	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		412.700,00	0,00	1.018,64	0,00	2.028,85	415.747,49	38.832,64	454.580,13	318.351,47	136.228,66	97.570,05
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		526.300,00	0,00	39.000,00	0,00	-3.573,91	561.726,09	1.815,00	563.541,09	553.143,26	10.397,83	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		51.400,00	0,00	0,00	0,00	-416,42	50.983,58	0,00	50.983,58	51.285,23	-301,65	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.057.400,00	0,00	40.018,64	0,00	-2.289,73	1.095.128,91	40.647,64	1.135.776,55	988.526,36	147.250,19	97.570,05
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-875.300,00	0,00	-40.018,64	0,00	2.289,73	-913.028,91	-40.647,64	-953.676,55	-787.329,81	-166.346,74	-97.570,05
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-875.300,00	0,00	-40.018,64	0,00	2.289,73	-913.028,91	-40.647,64	-953.676,55	-787.329,81	-166.346,74	-97.570,05
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-875.300,00	0,00	-40.018,64	0,00	2.289,73	-913.028,91	-40.647,64	-953.676,55	-787.329,81	-166.346,74	-97.570,05
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.122,36	-23.122,36	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.122,36	-23.122,36	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		205.500,00	0,00	-1.018,64	0,00	0,00	204.481,36	273.760,80	478.242,16	531.151,31	-52.909,15	58.511,34
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		205.500,00	0,00	-1.018,64	0,00	0,00	204.481,36	273.760,80	478.242,16	531.151,31	-52.909,15	58.511,34
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-205.500,00	0,00	1.018,64	0,00	0,00	-204.481,36	-273.760,80	-478.242,16	-508.028,95	29.786,79	-58.511,34
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-1.080.800,00	0,00	-39.000,00	0,00	2.289,73	-1.117.510,27	-314.408,44	-1.431.918,71	-1.295.358,76	-136.559,95	-156.081,39

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	385,20	114,80	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		196.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.000,00	0,00	196.000,00	198.775,99	-2.775,99	20.000,00
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.735,65	-47.735,65	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		196.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.500,00	0,00	196.500,00	246.896,84	-50.396,84	20.000,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		362.200,00	0,00	250.267,96	0,00	857,66	613.325,62	69.579,03	682.904,65	440.602,02	242.302,63	187.399,88
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		35.200,00	0,00	5.463,20	0,00	1.277,87	41.941,07	25.899,37	67.840,44	18.361,32	49.479,12	45.951,71
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		397.400,00	0,00	255.731,16	0,00	2.135,53	655.266,69	95.478,40	750.745,09	458.963,34	291.781,75	233.351,59
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-200.900,00	0,00	-255.731,16	0,00	-2.135,53	-458.766,69	-95.478,40	-554.245,09	-212.066,50	-342.178,59	-213.351,59
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-200.900,00	0,00	-255.731,16	0,00	-2.135,53	-458.766,69	-95.478,40	-554.245,09	-212.066,50	-342.178,59	-213.351,59
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-200.900,00	0,00	-255.731,16	0,00	-2.135,53	-458.766,69	-95.478,40	-554.245,09	-212.066,50	-342.178,59	-213.351,59
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		396.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396.000,00	0,00	396.000,00	0,00	396.000,00	0,00
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.950,00	-37.950,00	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.885,30	-17.885,30	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		396.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396.000,00	0,00	396.000,00	55.835,30	340.164,70	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.752.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.752.000,00	701.984,86	2.453.984,86	1.395.949,75	1.058.035,11	945.826,05
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		1.752.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.752.000,00	701.984,86	2.453.984,86	1.395.949,75	1.058.035,11	945.826,05
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-1.356.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.356.000,00	-701.984,86	-2.057.984,86	-1.340.114,45	-717.870,41	-945.826,05
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-1.556.900,00	0,00	-255.731,16	0,00	-2.135,53	-1.814.766,69	-797.463,26	-2.612.229,95	-1.552.180,95	-1.060.049,00	-1.159.177,64

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.681.300,00	0,00	282.350,00	36.110,12	0,00	3.999.760,12	0,00	3.999.760,12	4.094.520,32	-94.760,20	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		117.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.900,00	0,00	117.900,00	124.144,36	-6.244,36	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		40.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.300,00	0,00	40.300,00	1.908,27	38.391,73	0,00
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		13.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00	0,00	13.200,00	15.209,82	-2.009,82	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		151.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.800,00	0,00	151.800,00	158.867,08	-7.067,08	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		4.004.500,00	0,00	282.350,00	36.110,12	0,00	4.322.960,12	0,00	4.322.960,12	4.394.649,85	-71.689,73	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		55.100,00	0,00	0,00	0,00	-2.164,25	52.935,75	0,00	52.935,75	39.224,69	13.711,06	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.395.400,00	0,00	-21.700,29	36.110,12	0,00	2.409.809,83	0,00	2.409.809,83	2.399.455,15	10.354,68	0,00
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	2.164,25	2.264,25	0,00	2.264,25	2.264,25	0,00	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		2.450.800,00	0,00	-21.700,29	36.110,12	0,00	2.465.209,83	0,00	2.465.209,83	2.440.944,09	24.265,74	0,00
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		1.553.700,00	0,00	304.050,29	0,00	0,00	1.857.750,29	0,00	1.857.750,29	1.953.705,76	-95.955,47	0,00
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		1.553.700,00	0,00	304.050,29	0,00	0,00	1.857.750,29	0,00	1.857.750,29	1.953.705,76	-95.955,47	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		1.553.700,00	0,00	304.050,29	0,00	0,00	1.857.750,29	0,00	1.857.750,29	1.953.705,76	-95.955,47	0,00
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		11.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.200,00	0,00	11.200,00	11.829,75	-629,75	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		11.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.200,00	0,00	11.200,00	11.829,75	-629,75	0,00
39.	= Summe aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		11.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.200,00	0,00	11.200,00	11.829,75	-629,75	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		1.564.900,00	0,00	304.050,29	0,00	0,00	1.868.950,29	0,00	1.868.950,29	1.965.535,51	-96.585,22	0,00

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

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 26

Datum: 10.08.2022

Uhrzeit: 14:42:58

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.429,50	2.429,50	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	180,00	0,00	20,00	160,00		
10	+ Sonstige laufende Erträge	1.020,32	0,00	1.020,32	0,00		
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	3.629,82	2.429,50	1.040,32	160,00		
12	- Personalaufwendungen	245.470,72	210.822,62	0,00	34.648,10		
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.013,26	37.013,26	0,00	0,00		
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	39.151,39	39.151,39	0,00	0,00		
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	29.926,04	6.907,11	17.532,10	5.486,83		
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	351.561,41	293.894,38	17.532,10	40.134,93		
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-347.931,59	-291.464,88	-16.491,78	-39.974,93		
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-347.931,59	-291.464,88	-16.491,78	-39.974,93		
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-347.931,59	-291.464,88	-16.491,78	-39.974,93		

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 27

Datum: 10.08.2022

Uhrzeit: 14:42:58

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	12600	21100	21500	28100
			Sportstätten	Brandschutz	Grundschule Lichtenhagen - Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.551,35	0,00	4.698,69	2.733,01	0,00	105,97
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	297,17	0,00	297,17	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	143.843,46	39.553,51	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.403,64	20.052,05	0,00	34.351,59	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	207.095,62	59.605,56	4.995,86	37.084,60	0,00	105,97
12	- Personalaufwendungen	65.642,68	18.934,45	4.020,00	41.861,97	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	314.332,67	67.207,10	30.125,64	126.442,57	69.224,52	9.784,38
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	165.487,30	57.396,72	41.866,46	23.072,69	0,00	320,17
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	551.517,70	0,00	9.314,99	0,00	0,00	1.621,76
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	47.761,78	1.996,96	19.464,19	21.210,68	0,00	2.041,09
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.144.742,13	145.535,23	104.791,28	212.587,91	69.224,52	13.767,40
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-937.646,51	-85.929,67	-99.795,42	-175.503,31	-69.224,52	-13.661,43
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-937.646,51	-85.929,67	-99.795,42	-175.503,31	-69.224,52	-13.661,43
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-937.646,51	-85.929,67	-99.795,42	-175.503,31	-69.224,52	-13.661,43

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 28

Datum: 10.08.2022

Uhrzeit: 14:42:58

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		29100	35100	36100	36500	36601	42100
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstaussstattung für Neugeborene	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Tageseinrichtungen für Kinder	Jugendzentrum	Förderung des Sports
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	1.013,68	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	104.289,95	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	0,00	0,00	105.303,63	0,00	0,00
12	- Personalaufwendungen	826,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	11.548,46	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	0,00	0,00	42.777,16	54,10	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	500,00	4.250,00	18.093,97	493.636,16	20.400,82	3.700,00
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	588,92	2.324,38	135,56	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.326,26	4.250,00	18.682,89	550.286,16	20.590,48	3.700,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-1.326,26	-4.250,00	-18.682,89	-444.982,53	-20.590,48	-3.700,00
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-1.326,26	-4.250,00	-18.682,89	-444.982,53	-20.590,48	-3.700,00
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-1.326,26	-4.250,00	-18.682,89	-444.982,53	-20.590,48	-3.700,00

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 29

Datum: 10.08.2022

Uhrzeit: 14:42:58

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	57300	11400	11401	11402	36602
			Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	268.559,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1.168,29
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.375,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	200.386,49	35.289,55	127.105,69	19.393,98	13.820,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	47.735,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	37.065,89	0,00	0,00	37.065,89	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	574.122,99	35.289,55	127.105,69	56.459,87	13.820,00	1.168,29
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	429.727,79	52.003,18	84.147,13	63.403,20	1.086,73	1.771,60
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	462.566,89	30.375,39	6.156,31	0,00	126,95	7.502,44
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	18.361,32	1.098,60	9.016,30	0,00	984,81	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	910.656,01	83.477,17	99.319,74	63.403,21	2.198,49	9.274,04
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-336.533,02	-48.187,62	27.785,95	-6.943,34	11.621,51	-8.105,75
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-336.533,02	-48.187,62	27.785,95	-6.943,34	11.621,51	-8.105,75
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-336.533,02	-48.187,62	27.785,95	-6.943,34	11.621,51	-8.105,75

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 30

Datum: 10.08.2022

Uhrzeit: 14:42:58

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		51100	54100	55100	55201		
		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung		
		in €	in €	in €	in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	266.616,39	775,18	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	20.375,10	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.777,27	0,00	0,00		
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	47.735,65		
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	291.768,76	775,18	47.735,65		
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	94.922,96	132.392,99	0,00		
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	397.691,94	4.304,48	16.409,38		
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	5.590,86	0,00	1.670,75	0,00		
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	5.590,86	492.614,90	138.368,22	16.409,38		
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-5.590,86	-200.846,14	-137.593,04	31.326,27		
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-5.590,86	-200.846,14	-137.593,04	31.326,27		
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-5.590,86	-200.846,14	-137.593,04	31.326,27		

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 31

Datum: 10.08.2022

Uhrzeit: 14:42:58

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		4	61100	54000	55200	61200	
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.102.733,85	4.102.733,85	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	124.144,36	124.144,36	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	346,00	0,00	0,00	346,00	0,00	
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	16.915,89	0,00	0,00	0,00	16.915,89	
10	+ Sonstige laufende Erträge	170.759,64	7.088,56	158.722,08	0,00	4.949,00	
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	4.414.899,74	4.233.966,77	158.722,08	346,00	21.864,89	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.224,69	0,00	0,00	39.224,69	0,00	
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	21.635,77	18.993,77	0,00	16,00	2.626,00	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.399.455,15	2.399.455,15	0,00	0,00	0,00	
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.264,25	0,00	0,00	0,00	2.264,25	
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-8.526,39	-7.433,89	0,00	0,00	-1.092,50	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	2.454.053,47	2.411.015,03	0,00	39.240,69	3.797,75	
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	1.960.846,27	1.822.951,74	158.722,08	-38.894,69	18.067,14	
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	1.960.846,27	1.822.951,74	158.722,08	-38.894,69	18.067,14	
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	1.960.846,27	1.822.951,74	158.722,08	-38.894,69	18.067,14	

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

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 32

Datum: 10.08.2022

Uhrzeit: 14:45:33

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20,00	0,00	20,00	0,00		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	20,00	0,00	20,00	0,00		
11.	- Personalauszahlungen	245.470,72	210.822,62	0,00	34.648,10		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.447,63	42.447,63	0,00	0,00		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	22.051,65	7.079,24	9.374,78	5.597,63		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	309.970,00	260.349,49	9.374,78	40.245,73		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-309.950,00	-260.349,49	-9.354,78	-40.245,73		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-309.950,00	-260.349,49	-9.354,78	-40.245,73		
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-309.950,00	-260.349,49	-9.354,78	-40.245,73		
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	28.917,00	28.917,00	0,00	0,00		
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	28.917,00	28.917,00	0,00	0,00		
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-28.917,00	-28.917,00	0,00	0,00		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-338.867,00	-289.266,49	-9.354,78	-40.245,73		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	12600	21100	21500	28100
			Sportstätten	Brandschutz	Grundschule Lichtenhagen - Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	297,17	0,00	297,17	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.618,46	42.328,51	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.280,92	20.052,05	0,00	34.228,87	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	201.196,55	62.380,56	297,17	34.228,87	0,00	0,00
11.	- Personalauszahlungen	65.746,40	18.934,45	4.020,00	41.965,69	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	318.351,47	73.453,07	32.993,72	122.746,85	68.392,86	7.791,49
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	553.143,26	0,00	9.315,00	0,00	0,00	1.621,76
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	51.285,23	1.996,96	23.043,28	21.225,04	0,00	1.971,09
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	988.526,36	94.384,48	69.372,00	185.937,58	68.392,86	11.384,34
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-787.329,81	-32.003,92	-69.074,83	-151.708,71	-68.392,86	-11.384,34
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-787.329,81	-32.003,92	-69.074,83	-151.708,71	-68.392,86	-11.384,34
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-787.329,81	-32.003,92	-69.074,83	-151.708,71	-68.392,86	-11.384,34
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.122,36	0,00	0,00	23.122,36	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	23.122,36	0,00	0,00	23.122,36	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	531.151,31	0,00	79.030,97	72.097,84	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	531.151,31	0,00	79.030,97	72.097,84	0,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-508.028,95	0,00	-79.030,97	-48.975,48	0,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-1.295.358,76	-32.003,92	-148.105,80	-200.684,19	-68.392,86	-11.384,34

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		29100	35100	36100	36500	36601	42100
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung für Neugeborene	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Tageseinrichtungen für Kinder	Jugendzentrum	Förderung des Sports
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	104.289,95	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	104.289,95	0,00	0,00
11.	- Personalauszahlungen	826,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	1.929,96	11.043,52	0,00	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	500,00	4.750,00	23.500,53	486.649,76	20.306,21	6.500,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	588,92	2.324,38	135,56	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.326,26	4.750,00	26.019,41	500.017,66	20.441,77	6.500,00
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-1.326,26	-4.750,00	-26.019,41	-395.727,71	-20.441,77	-6.500,00
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-1.326,26	-4.750,00	-26.019,41	-395.727,71	-20.441,77	-6.500,00
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-1.326,26	-4.750,00	-26.019,41	-395.727,71	-20.441,77	-6.500,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	380.022,50	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	0,00	0,00	380.022,50	0,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	0,00	0,00	-380.022,50	0,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-1.326,26	-4.750,00	-26.019,41	-775.750,21	-20.441,77	-6.500,00

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	57300	11400	11401	11402	36602
			Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	385,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	198.775,99	34.668,55	127.105,69	19.393,97	13.820,00	0,00
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	47.735,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	246.896,84	34.668,55	127.105,69	19.393,97	13.820,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	440.602,02	56.578,74	84.147,13	61.285,00	1.321,16	1.771,60
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	18.361,32	1.098,60	9.016,30	0,00	984,81	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	458.963,34	57.677,34	93.163,43	61.285,00	2.305,97	1.771,60
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-212.066,50	-23.008,79	33.942,26	-41.891,03	11.514,03	-1.771,60
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-212.066,50	-23.008,79	33.942,26	-41.891,03	11.514,03	-1.771,60
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-212.066,50	-23.008,79	33.942,26	-41.891,03	11.514,03	-1.771,60
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	37.950,00	0,00	0,00	37.950,00	0,00	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	17.885,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	55.835,30	0,00	0,00	37.950,00	0,00	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.395.949,75	0,00	0,00	0,00	636.489,67	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	1.395.949,75	0,00	0,00	0,00	636.489,67	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-1.340.114,45	0,00	0,00	37.950,00	-636.489,67	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-1.552.180,95	-23.008,79	33.942,26	-3.941,03	-624.975,64	-1.771,60

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		51100	54100	55100	55201		
		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung		
		in €	in €	in €	in €		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	385,20	0,00	0,00		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.787,78	0,00	0,00		
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	47.735,65		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	4.172,98	0,00	47.735,65		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	102.384,74	133.113,65	0,00		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	5.590,86	0,00	1.670,75	0,00		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	5.590,86	102.384,74	134.784,40	0,00		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-5.590,86	-98.211,76	-134.784,40	47.735,65		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-5.590,86	-98.211,76	-134.784,40	47.735,65		
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-5.590,86	-98.211,76	-134.784,40	47.735,65		
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	17.885,30		
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	17.885,30		
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	81.652,57	0,00	677.807,51		
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	81.652,57	0,00	677.807,51		
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	-81.652,57	0,00	-659.922,21		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-5.590,86	-179.864,33	-134.784,40	-612.186,56		

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		4	61100	54000	55200	61200	
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.094.520,32	4.094.520,32	0,00	0,00	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	124.144,36	124.144,36	0,00	0,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.908,27	0,00	0,00	1.908,27	0,00	
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.209,82	0,00	0,00	0,00	15.209,82	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	158.867,08	0,00	157.295,08	0,00	1.572,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.394.649,85	4.218.664,68	157.295,08	1.908,27	16.781,82	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.224,69	0,00	0,00	39.224,69	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.399.455,15	2.399.455,15	0,00	0,00	0,00	
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.264,25	0,00	0,00	0,00	2.264,25	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	2.440.944,09	2.399.455,15	0,00	39.224,69	2.264,25	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	1.953.705,76	1.819.209,53	157.295,08	-37.316,42	14.517,57	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	1.953.705,76	1.819.209,53	157.295,08	-37.316,42	14.517,57	
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	1.953.705,76	1.819.209,53	157.295,08	-37.316,42	14.517,57	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.829,75	11.829,75	0,00	0,00	0,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	11.829,75	11.829,75	0,00	0,00	0,00	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	11.829,75	11.829,75	0,00	0,00	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	1.965.535,51	1.831.039,28	157.295,08	-37.316,42	14.517,57	

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Produkt	11403 Bauhof
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	114 Zentrale Dienste

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
Grünflächenpflege
Winterdienst
Abfallentsorgung
Fahrzeugunterhaltung
Straßenreinigung
Unterhaltung Entwässerungsanlagen

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, Aufträge durch den Bürgermeister und aus den Geschäftsbereichen

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	303.300,00	-303.300,00	3.600,00	345.200,00	-341.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	260.349,49	-260.349,49	2.429,50	293.894,38	-291.464,88
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-42.950,51	42.950,51	-1.170,50	-51.305,62	50.135,12

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	42400 Sportstätten
Hauptproduktbereich	4 Gesundheit und Sport
Produktbereich	42 Sportförderung
Produktgruppe	424 Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)

Produktverantwortlicher / Herr Grell

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung von Sportanlagen: Sporthalle Lichtenhagen, Sporthaus Elmenhorst, Kunstrasenplatz

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	53.000,00	142.700,00	-89.700,00	53.000,00	200.000,00	-147.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	62.380,56	94.384,48	-32.003,92	59.605,56	145.535,23	-85.929,67
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	9.380,56	-48.315,52	57.696,08	6.605,56	-54.464,77	61.070,33

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	57300 Gemeindezentrum
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortlicher / Herr Grell

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Räumen für gemeindliche Aktivitäten und Vereine

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	18.900,00	54.800,00	-35.900,00	18.900,00	86.800,00	-67.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	34.668,55	57.677,34	-23.008,79	35.289,55	83.477,17	-48.187,62
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	15.768,55	2.877,34	12.891,21	16.389,55	-3.322,83	19.712,38

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Hauptproduktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung
Gemeindesteuern
Gemeindeanteile an Einkommensteuer und Umsatzsteuer
Schlüsselzuweisungen
Umlagen ohne Schulen und Bauhof

Auftragsgrundlage
Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart
Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	3.799.200,00	2.395.400,00	1.403.800,00	4.041.000,00	2.395.400,00	1.645.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	4.218.664,68	2.399.455,15	1.819.209,53	4.233.966,77	2.411.015,03	1.822.951,74
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	419.464,68	4.055,15	415.409,53	192.966,77	15.615,03	177.351,74

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		24.131.193,99	25.018.926,81	887.732,82
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		340.682,86	718.320,15	377.637,29
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		335.682,86	713.320,15	377.637,29
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		5.000,00	5.000,00	0,00
1.2	Sachanlagen		22.617.232,80	23.145.213,63	527.980,83
1.2.1	Wald, Forsten		732,50	732,50	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		4.404.474,50	4.401.977,36	-2.497,14
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		6.513.362,05	7.016.475,72	503.113,67
1.2.4	Infrastrukturvermögen		10.249.173,79	9.999.318,94	-249.854,85
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		814.138,35	811.754,25	-2.384,10
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		42.588,30	70.543,37	27.955,07
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		592.762,31	844.410,49	251.648,18
1.3	Finanzanlagen		1.173.278,33	1.155.393,03	-17.885,30
1.3.3	Beteiligungen		61.581,00	61.581,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.111.697,33	1.093.812,03	-17.885,30
2.	Umlaufvermögen		6.048.422,44	5.055.752,83	-992.669,61
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		6.048.422,44	5.055.752,83	-992.669,61
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		116.255,64	120.654,22	4.398,58
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		4.450,00	1.167,00	-3.283,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		3.200,76	250.309,63	247.108,87
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		5.905.235,87	4.658.934,89	-1.246.300,98
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		5.882.014,93	4.658.737,73	-1.223.277,20
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		23.220,94	197,16	-23.023,78
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		19.280,17	24.687,09	5.406,92
	Bilanzsumme		30.179.616,43	30.074.679,64	-104.936,79

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		21.359.998,14	21.710.563,04	350.564,90
1.1	Kapitalrücklage		17.373.048,43	17.384.878,18	11.829,75
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		17.206.041,26	17.206.041,26	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		167.007,17	178.836,92	11.829,75
1.3	Ergebnisvortrag		3.737.737,48	3.986.949,71	249.212,23
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		249.212,23	338.735,15	89.522,92
2.	Sonderposten		8.466.709,16	8.167.188,55	-299.520,61
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		7.942.212,97	7.642.692,36	-299.520,61
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		7.619.432,50	7.339.891,79	-279.540,71
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		322.780,47	302.800,57	-19.979,90
2.4	Sonstige Sonderposten		524.496,19	524.496,19	0,00
3.	Rückstellungen		14.496,40	20.598,98	6.102,58
3.3	Sonstige Rückstellungen		14.496,40	20.598,98	6.102,58
4.	Verbindlichkeiten		338.412,73	176.032,07	-162.380,66
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		45.467,60	45.467,60	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		215.575,91	68.465,06	-147.110,85
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	858,99	858,99
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	12.811,52	12.811,52
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		77.369,22	48.428,90	-28.940,32
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	297,00	297,00
5.3	Sonstige		0,00	297,00	297,00
	Bilanzsumme		30.179.616,43	30.074.679,64	-104.936,79

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2019 Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt. Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Vom Grundsatz der Einzelbewertung und von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend der Dienstanweisung des Amtes Warnow-West wurde nicht abgewichen.

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden in der Anlagenbuchhaltung als Nebenbuchhaltung zur Finanzbuchhaltung geführt. Das Sachanlagevermögen wurde für die Eröffnungsbilanz durch Inventur erfasst und mit den fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Für alle vor 2008 angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände wurden nach den Methoden der Verwaltungsvorschriften Ersatzwerte gebildet und fortgeschrieben. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet. Sofern Abgänge zu verzeichnen waren, wurden diese mit den Restbuchwerten ausgebucht. Abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten werden im Jahr ihrer Anschaffung als Aufwand behandelt.

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nennbetrag der Forderungen oder Verbindlichkeiten berücksichtigt. Die Forderungen wurden durch eine Buchinventur nachgewiesen. Einzelwertberichtigungen wurden vorgenommen. Ausschlaggebend dafür waren das Alter, die Werthaltigkeit und sonstige zahlungsbeeinträchtigende Ereignisse, wie z.B. die Eröffnung eines Insolvenzverfahrens.

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

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.

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53a GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

A. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>25.018.926,81 EUR</u>
	24.131.193,99 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>718.320,15 EUR</u>
	340.682,86 EUR

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen sind Investitionszuschüsse (Zuwendungen an Dritte) mit denen ein (Mit-) Nutzungsrecht erworben wurde auszuweisen. Sie werden über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben (Leitfaden zur Bilanzierung des kommunalen Vermögens).

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>713.320,15 EUR</u>
	335.682,86 EUR

Für den Bau einer Niederschlagswasseranlage entlang des Sievershäger Weges in Lichtenhagen waren 387.641,28 EUR zu aktivieren. Die hergestellte Anlage befindet sich im Eigentum des Warnow-Wasser-Abwasserverbandes (WWAV). Die Gemeinde zahlt gemäß Vereinbarung vom 30.11.2018 einen Investitionszuschuss für die Mitbenutzung der Anlage.

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr belaufen sich auf 10.003,99 EUR.

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	<u>5.000,00 EUR</u>
	5.000,00 EUR

Auf der Position verbleibt die geleistete Anzahlung in Höhe von 5.000,00 EUR aus dem Haushaltsjahr 2015 für den Um-/Neubau des Schöpfwerkes „Laakkanal“.

1.2. Sachanlagevermögen	<u>23.145.213,63 EUR</u>
	22.617.232,80 EUR

1.2.1. Wald, Forsten	<u>732,50 EUR</u>
	732,50 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	<u>4.401.977,36 EUR</u>
	4.404.474,50 EUR

Die Gemeinde veräußerte mit Grundstückskaufvertrag UR 2237/2019 eine Teilfläche aus dem Flurstück 25/24 der Flur 1, Gemarkung Lichtenhagen zu einem Verkaufspreis von 37.950,00 EUR. Der Restbuchwert der veräußerten Teilfläche beträgt 884,11 EUR. Aus dem Verkauf resultiert ein Buchgewinn in Höhe von 37.065,89 EUR.

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr betreffen Umzäunungen, Parkbänke sowie eine Sitzgruppe und belaufen sich auf 1.613,03 EUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>7.016.475,72 EUR</u>
	6.513.362,05 EUR

Es waren Herstellungskosten in Höhe von insgesamt 613.709,33 EUR für den Neubau der Kita „Räuberhuus“ in Elmenhorst (601.892,09 EUR) und die zugehörigen Außenanlagen (11.817,24 EUR) aus der Pos. 1.2.10. (Anlagen im Bau) zu aktivieren.

Für die LED-Umrüstung der Beleuchtung für die Außenanlagen der Sporthalle Lichtenhagen und im Außenbereich des Gemeindezentrums in Elmenhorst waren insgesamt 28.058,97 EUR zu berücksichtigen.

Die planmäßigen Abschreibungen für die Gebäude und Außenanlagen betragen 138.654,63 EUR.

1.2.4. Infrastrukturvermögen	<u>9.999.318,94 EUR</u>
	10.249.173,79 EUR

Zur Ableitung des Straßenoberflächenwassers in die neue Niederschlagswasseranlage des WWAV (Pos. 1.1.3) erfolgte im Sievershäger Weg in Lichtenhagen die Herstellung von Straßenabläufen. Die Herstellungskosten in Höhe von 91.644,18 EUR waren als nachträgliche Herstellungskosten der Straße zu berücksichtigen.

Für die LED-Umrüstung der Straßenbeleuchtung (4. BA) in der Gemeinde waren Kosten in Höhe von insgesamt 64.473,94 EUR als nachträgliche Herstellungskosten aus der Pos. 1.2.10 (Anlagen im Bau) umzubuchen.

Planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen waren im Umfang von 405.972,97 EUR zu verzeichnen.

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	<u>1,00 EUR</u>
	1,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	<u>811.754,25 EUR</u>
	814.138,35 EUR

Es erfolgte der Kauf eines Mannschaftstransportwagens für die Feuerwehr in Elmenhorst. Die Anschaffungskosten waren mit 72.702,55 EUR zu aktivieren.

Im Außenbereich der neuen Kita „Räuberhuus“ in Elmenhorst wurden diverse Spielgeräte errichtet. Hierfür waren Kosten in Höhe von insgesamt 23.448,21 EUR zu bilanzieren. (Umbuchung aus der Pos. 1.2.10)

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 98.534,86 EUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung**70.543,37 EUR****42.588,30 EUR**

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 40.382,17 EUR erworben. Dabei handelt es sich um einen Schwebebalken für den Schulsport, eine Wärmebildkamera, ein Nebellöschsystem und eine Waschmaschine für die Feuerwehr in Elmenhorst sowie um einen Großflächenmäher und eine Wildkrautmaschine für den Bauhof.

Ein defekter Großflächenmäher des Bauhofes wurde verschrottet und war mit einem Restbuchwert von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen.

Die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 12.426,10 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**844.410,49 EUR****592.762,31 EUR**

Unter dieser Position sind das noch nicht fertiggestellte, im Bau befindliche Vermögen und die geleisteten Anzahlungen auf Sachanlagen darzustellen. Im Jahr der Fertigstellung und Inbetriebnahme werden die Vermögensgegenstände den einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens zugeordnet und umgebucht.

Die neue der Kita „Räuberhuus“ in Elmenhorst wurde fertiggestellt und die Herstellungskosten in Höhe von 637.157,54 EUR in die Pos. 1.2.3 (613.709,33 EUR - Gebäude und Außenanlagen) und in die Pos. 1.2.7 (23.448,21 EUR - Spielgeräte Außenbereich) umgebucht.

Die Kosten in Höhe von 84.663,08 EUR für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED waren den Pos. 1.2.3 (bebaute Grundstücke) sowie dem Infrastrukturvermögen (Pos. 1.2.4) zuzuordnen.

Für die fertiggestellte Niederschlagswasseranlage entlang des Sievershäger Weges in Lichtenhagen war der Kostenanteil der Gemeinde in Höhe von 387.641,28 EUR in die Pos. 1.1.3 (gezahlte Investitionszuschüsse) umzubuchen.

Folgende Anlagen im Bau sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

Bezeichnung	01.01.2019	Zugang	Auflösung	31.12.2019
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Kita „Räuberhuus“ Elmenhorst	376.609,41	260.548,13	637.157,54	0,00
Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED, 4.BA	3.010,51	81.652,57	84.663,08	0,00
Entwässerung Sievershäger Weg in Lichtenhagen	38.651,94	348.989,34	387.641,28	0,00
Hochwasserschutz Vorflut Rohrleitung 2/1/2	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
Erweiterungsbau Grundschule Lichtenhagen	15,00	68.491,78	0,00	68.506,78
Neubau Ärztehaus in Elmenhorst	104.475,45	601.428,26	0,00	705.903,71
Summe	592.762,31	1.361.110,08	1.109.461,90	844.410,49

1.3. Finanzanlagen**1.155.393,03 EUR****1.173.278,33 EUR**

Die Gemeinde weist hier die Beteiligungen und Mitgliedschaften aus, die aus strategischer Sicht zur Erfüllung eines öffentlichen Zwecks im Sinne von § 69 Abs. 1 KV M-V erworben wurden und dauerhaft im Vermögen der Gemeinde verbleiben sollen.

1.3.3 Beteiligungen**61.581,00 EUR****61.581,00 EUR**

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen muss ihre Beteiligung am Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen (§ 47 Abs. 4 Nr. 1.3.3 GemHVO-Doppik). Die Bewertung erfolgt in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 20.527 Stück mit einem Wert von 61.581,00 EUR.

1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten d. öffentl. Rechts, rechtsf.kommunale Stiftungen**1.093.812,03 EUR****1.111.697,33 EUR**

Die Mitgliedschaften am WWAV werden gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1.3.5 GemHVO-Doppik unter den Finanzanlagen ausgewiesen. Bemessungsgrundlage war das am 31.12.2011 ausgewiesene Eigenkapital. Der Anteil der Gemeinde betrug mit der Eröffnungsbilanz 1.433.782,69 EUR. Auf der Verbandsversammlung vom 23. Oktober 2017 wurde eine Kapitalherabsetzung von 25,0 Mio. EUR beschlossen. Davon wurden 5,0 Mio. EUR an die Mitgliedsgemeinden weitergeleitet. Für die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ergab sich eine Kapitalherabsetzung in Höhe von 322.085,36 €. Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses des Zweckverbandes empfahl der Landkreis als Schlüssel für die Herabsetzung der Beteiligungsbuchwerte die Trinkwassermengen aus 2011 anzusetzen und nicht aus 2016. Auf der Verbandsversammlung vom 20. November 2019 wurde die Neuaufteilung beschlossen. Für die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ergab sich eine weitere Kapitalherabsetzung in Höhe von 17.885,30 EUR, die ebenfalls als Minderung der Anschaffungskosten zu berücksichtigen war. Der Saldo per 31.12.2019 beträgt 1.093.812,03 EUR.

2. Umlaufvermögen**5.055.752,83 EUR****6.048.422,44 EUR****2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****5.055.752,83 EUR****6.048.422,44 EUR**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 5.257.406,53 EUR (Nominalwert) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 201.653,70 EUR gegenüber. Der Bilanzwert beträgt damit 5.055.752,83 EUR.

Die Forderungen setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Forderungsart	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen			
	Gebührenforderungen	1.616,05	47,78	-1.568,27
	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00
	Steuerforderungen	113.058,17	116.703,30	3.645,13
	Forderungen aus Transferleistungen	65,02	187,74	122,72
	sonstige öffentl.-rechtl. Ford.	1.516,40	3.715,40	2.199,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aLuL	4.450,00	1.167,00	-3.283,00
2.2.5	Ford. gg Zweckverbänden	3.200,76	250.309,63	247.108,87
2.2.6.1.	Ford. gem. Zahlungsmittelbestand	5.882.014,93	4.658.737,73	-1.223.277,20
2.2.6.2	Sonst. Ford.gg.sonst.öff.Bereich	23.220,94	197,16	-23.023,78
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	19.280,17	24.687,09	5.406,92
2.2.	Forderungen	6.048.422,44	5.055.752,83	-992.669,61

Die Steuerforderungen (Nr. 2.2.1) sind gegenüber dem Vorjahr um 3.645,13 EUR gestiegen. Zum Ende des Jahres erfolgen regelmäßig Anpassungen der Gewerbesteuervorauszahlungen.

Die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 2.2.2) betreffen die Vollverzinsung der Gewerbesteuer und Nutzungsentgelte. Sie sind um 3.283,00 EUR gesunken, da Nutzungsentgelte für die Sporthalle aus dem Vorjahr im Februar 2019 beglichen wurden.

Bei den Forderungen gegenüber Zweckverbänden (Nr. 2.2.5) handelt es sich um eine Kostenerstattung des WWAV für die fertiggestellte Niederschlagswasseranlage entlang des Sievershäuser Weges in Lichtenhagen. Die Zahlung erfolgte im Oktober 2020.

Unter den Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Nr. 2.2.6.1) werden die liquiden Mittel der Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden (Einheitskasse). Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2019 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde in Höhe von 4.658.737,73 EUR. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um insgesamt 1.223.277,20 EUR verringert (siehe Erläuterungen zur Finanzrechnung).

Die sonstigen Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (Pos. 2.2.6.2) sind gegenüber dem Vorjahr um 23.023,78 EUR gesunken. Sie enthielten im Vorjahr das Betreuungsgeld vom Landkreis für Spielgeräte auf dem Schulhof der Grundschule Lichtenhagen.

In Position 2.2.7 werden Stundungszinsen und Vorjahresabgrenzungen bilanziert. Den größten Posten bilden die Vorjahresabgrenzungen für die Konzessionsabgaben Strom (18.930,00 EUR).

Bilanzsumme

30.074.679,64 EUR

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>21.710.563,04 EUR</u>
	21.359.998,14 EUR

1.1. Kapitalrücklage	<u>17.384.878,18 EUR</u>
	17.373.048,43 EUR

1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>17.206.041,26 EUR</u>
	17.206.041,26 EUR

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>178.836,92 EUR</u>
	167.007,12 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 11.829,75 EUR wurden nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen zugeführt.

1.3. Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	<u>3.986.949,71 EUR</u>
	3.737.737,48 EUR

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>338.735,15 EUR</u>
	249.212,23 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 338.735,15 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen.

2. Sonderposten	<u>8.167.188,55 EUR</u>
	8.466.709,16 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>7.642.692,36 EUR</u>
	7.942.212,97 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>7.339.891,79 EUR</u>
	7.619.432,50 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beläuft sich auf 279.540,71 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	<u>302.800,57 EUR</u>
	322.780,47 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beträgt 19.979,90 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 0,00 EUR
0,00 EUR

2.4. Sonstige Sonderposten 524.496,19 EUR
524.496,19 EUR

Der sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist in vollem Umfang vorhanden und steht zum Haushaltsausgleich in Folgejahren zur Verfügung.

3. Rückstellungen 20.598,98 EUR
14.496,40 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen 20.598,98 EUR
14.496,40 EUR

Rückstellungen sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme der Gemeinde anzusetzen.

Die Rückstellung für das Gerichtsverfahren zum Investitionszulagengesetz wurde nach Abschluss des Verfahrens aufgelöst (1.020,32 EUR).

Neu erfasst wurden Rückstellungen für ein Gerichtsverfahren in Zusammenhang mit dem B-Plan Nr. 20 (4.422,90 EUR) und ein Gerichtsverfahren in Zusammenhang mit der Wiederherstellung der Verbindungsfunktion einer Straße (2.700 EUR).

Die Rückstellung für das Gerichtsverfahren zum Garagenkomplex Mühlenberg in Lichtenhagen in Höhe von 13.476,08 EUR bleibt unverändert bestehen.

4. Verbindlichkeiten 176.032,07 EUR
338.412,73 EUR

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Verbindlichkeitenart	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	45.467,60	45.467,60	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leist.	215.575,91	68.465,06	-147.110,85
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	858,99	858,99
4.9	Verbindlichkeiten ggü. Zweckverbänden	0,00	12.811,52	12.811,52
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	77.369,22	48.428,90	-28.940,32
4.	Verbindlichkeiten	338.412,73	176.032,07	-162.380,66

In Pos. 4.4 werden die erhaltenen Anzahlungen für den Grünausgleich für den B-Plan Nr. 1 ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 4.5) sind gegenüber dem Vorjahr um 147.110,85 EUR gesunken. Sie beinhalten Rechnungen für die Anlagen im Bau (AR Ärztehaus 31.663,31 EUR, Hausanschluss der Kita 799,95 EUR, Hochwasserschutz M 27-3 29.055,00 EUR).

Unter den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Pos. 4.6) wird ein kommunaler Anteil für eine Kita (Rechnung vom 30.12.2019) ausgewiesen, der am 08.01.2020 gezahlt wurde.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden (Pos. 4.9) beinhalten Rechnungen des Warnow-Wasser- und Abwasserverbandes für das Ärztehaus.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (Nr. 4.11) handelt es sich neben Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen und Ausgleichsgrün (24.147,80 EUR) um die Vorjahresabgrenzungen, insbesondere für die Gebäudeunterhaltung (10.333,11 EUR) und kommunale Ausgleichszahlungen (5.159,46 EUR).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

297,00 EUR

0,00 EUR

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Ertrag für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren.

Nutzungsentgelte für das Gemeindezentrum für das Jahr 2020 wurden bereits im Jahr 2019 eingezahlt.

Bilanzsumme

30.074.679,64 EUR

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Neuen Kommunalen Haushaltsrecht übernimmt die Ergebnisrechnung die Rolle der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Dabei zeigt die Ergebnisrechnung das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch und ermittelt den Jahreserfolg, der sich als Überschuss oder Fehlbetrag darstellt. Die Ergebnisrechnung ist in Staffelform aufgestellt und weist Erträge und Aufwendungen, gegliedert nach Arten, in zusammengefassten Posten sowie das ordentliche Ergebnis und das Jahresergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit und die Veränderung der Rücklagen deutlich unterschieden und die Ergebnisse dargestellt.

Den Gesamterträgen von 5.199.748,17 EUR (Nr.11) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.861.013,02 EUR (Nr. 21) gegenüber. Das Jahresergebnis weist damit einen Überschuss in Höhe von 338.735,15 EUR (Nr.31) aus.

Im Haushalt veranschlagt war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 137,3 TEUR und eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 241,8 TEUR. Durch Minderaufwendungen insbesondere bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (408,6 TEUR) war die Entnahme aus dem Sonderposten nicht erforderlich.

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 330,9 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen insbesondere die Dachsanierung und Erneuerung des Bodens der Sporthalle Lichtenhagen (37,8 TEUR), den Garagenabriss (139,9 TEUR), die Sanierung der Kita „Klabauterkinder“ (23,8 TEUR), die Unterhaltung der Grundschule Lichtenhagen (33,2 TEUR), die Straßenunterhaltung (21,3 TEUR) und die Baumpflege (19,7 TEUR).

Für Erträge in Zusammenhang mit dem B-Plan „Ergänzung Lütter Weg“ wurde eine Haushaltsermächtigung in Höhe von 20,0 TEUR in das Folgejahr übertragen.

Das Jahresergebnis wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

Entwicklung der Jahresergebnisse:

Jahresergebnis 2012	267,0 TEUR
Jahresergebnis 2013	771,4 TEUR
Jahresergebnis 2014	195,4 TEUR
Jahresergebnis 2015	983,6 TEUR
Jahresergebnis 2016	357,5 TEUR
Jahresergebnis 2017	1.162,8 TEUR
Jahresergebnis 2018	249,2 TEUR
Jahresergebnis 2019	338,7 TEUR

Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr erhöht sich von 3.987,0 TEUR (Nr. 32) auf 4.325,7 TEUR (Nr. 33).

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist gegeben.

In seiner Sitzung am 26.09.2022 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.623.603,75	3.999.760,12	4.102.733,85
1.1	Grundsteuer A	7.465,84	7.700,00	7.498,88
1.2	Grundsteuer B	393.766,71	395.000,00	401.742,93
1.3	Gewerbsteuer	1.032.109,25	1.318.460,12	1.326.719,20
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.794.686,84	1.889.600,00	1.939.128,85
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	197.299,46	192.900,00	218.190,52
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	25.162,36	23.000,00	27.294,63
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	173.113,29	173.100,00	182.158,84

Mehrerträge gegenüber dem Plan bei Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr.1) in Höhe von 103,0 TEUR betreffen im Wesentlichen den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (49,5 TEUR) und den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (25,3 TEUR).

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr. 1.4) wurde auf Grundlage der Hinweise des Ministeriums für Inneres und Europa v. 09.07.2018 in den Haushalt eingestellt. Der Haushaltserlass lag noch nicht vor. Mit der Abrechnung ergaben sich auf Grund der Steuerschätzung Mehrerträge gegenüber dem Plan (49,5 TEUR). Gegenüber dem Vorjahr stieg der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 144,4 TEUR.

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Nr. 1.5) lag um 25,3 TEUR höher als im Plan und der Familienleistungsausgleich (Nr. 1.7) um 9,1 TEUR.

Die Gewerbesteuer weist gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 294,6 TEUR aus. Ursache sind rückwirkende Veranlagungen für Vorjahre und Anpassungen der Vorauszahlung für 2019 durch das Finanzamt.

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendg., Umlagen,sonst. Transferaufwendg.	512.092,26	613.200,00	403.685,07
2.1	Schlüsselzuweisungen	214.071,05	117.900,00	124.144,36
2.4	Zuweisungen für lfd. Zwecke	19.047,75	0,00	0,00
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	278.973,46	495.300,00	279.540,71

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2) weisen Mindererträge gegenüber dem Plan in Höhe von 209,5 TEUR aus.

Geplant war zum Haushaltsausgleich eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung i. H. v. 241,8 TEUR (Nr. 2.7). Aufgrund von Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen war die Entnahme nicht erforderlich.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 279,5 TEUR betreffen die Sonderposten aus Zuwendungen und die Sonderposten von Erschließungsträgern.

Die Schlüsselzuweisungen betragen 124,1 TEUR (Nr. 2.1). Sie weisen aufgrund der gestiegenen Steuerkraft Mindererträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 89,9 TEUR aus.

Die Zuweisungen für laufende Zwecke im Vorjahr (2.4) beinhalten den Zuschuss für die Umrüstung der Hallenbeleuchtung der Sporthalle Lichtenhagen auf LED (19,4 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.293,33	60.300,00	21.018,27
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge, Kostenerstattungen	28.312,39	40.900,00	1.038,37
4.3	Erträge aus der Auflösung Sonderposten Beiträge	19.980,94	19.400,00	19.979,90

In den Benutzungsgebühren (Nr. 4.2) sind die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband i. H. v. 0,3 TEUR (VJ 27,5 TEUR) enthalten. Die Entgelte für das Jahr 2019 wurden aufgrund eines Personalwechsels erst im August 2020 erhoben.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten i. H. v. 20,0 TEUR (Nr. 4.3) betreffen die Straßenausbaubeiträge.

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	306.892,90	313.500,00	344.409,95
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	306.892,90	313.500,00	344.409,95

Den größten Anteil bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (Nr. 5) nehmen die Mieten und Nebenkostenerstattungen für die kommunalen Wohnungen ein (127,1 TEUR, VJ 131,4,0 TEUR). Weitere Entgelte betreffen u.a. die Mieten für die Kita (69,3,0 TEUR, VJ 30,9 TEUR), den Hort (35,0 TEUR, VJ 36,7TEUR), die Sporteinrichtungen (25,4 TEUR, VJ 35,5 TEUR), das neue Gemeindezentrum (35,3 TEUR, VJ 27,5 TEUR) und die Landpachten und Erbpacht (19,4 TEUR, VJ 18,1 TEUR).

Die Mietverträge für die Kita Klabauterkinder in Elmenhorst und den Hort in Lichtenhagen wurden angepasst, dies führte zu einer Erhöhung um 30,3 TEUR gegenüber dem Vorjahr. Neu hinzugekommen ist ab 05/2019 die Kita Räuberhuus in Elmenhorst mit einer Miete von 8,6 TEUR.

Im neuen Gemeindezentrum erfolgte zeitweise eine Nutzung durch die Kita (4,5 TEUR).

Für Erträge in Zusammenhang mit dem B-Plan „Ergänzung Lütter Weg“ wurde eine Haushaltsermächtigung in Höhe von 20,0 TEUR in das Folgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.883,82	64.500,00	54.403,64

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6) enthalten den Schullastenausgleich für die Grundschule Lichtenhagen (29,6 TEUR, VJ 34,5 TEUR), die Kostenerstattung für die Nutzung der Sportanlagen durch den Schulsport (20,1 TEUR, VJ 23,5 TEUR) und den Elternanteil für die Lernmittel (4,7 TEUR, VJ 4,8 TEUR).

Die Kostenerstattung für den Schulsport fiel um 9,9 TEUR niedriger aus als geplant. Die Aufwendungen sind in Pos. 14 enthalten.

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
9.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15.291,80	13.200,00	64.651,54
9.1	Zinserträge	15.291,80	13.200,00	16.915,89
9.2	sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	47.735,65

Bei den Zinserträgen und sonstigen Finanzerträgen (Nr. 9) werden Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 51,5 TEUR und gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 49,4 TEUR ausgewiesen.

Die Mehrerträge betreffen im Wesentlichen die Gewinnausschüttung vom WWAV in Zusammenhang mit den Finanzanlagen (Nr. 9.2 i. H. v. 47,7 TEUR).

Die Zinserträge (Nr. 9.1) resultieren aus Festgeldanlagen (2,6 TEUR, VJ 0,7 TEUR), der Dividende der E.ON edis AG (10,3 TEUR, VJ 11,4 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (4,0 TEUR, VJ 3,5 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
10.	Sonstige laufende Erträge	166.245,47	151.800,00	208.845,85
ohne	Erträge aus Konzessionsverträgen, sonst. Erträge	162.545,94	151.800,00	160.940,58
10.1	Erträge aus Veräuß.von Vermögensgeg.	0,00	0,00	37.065,89
10.2	Erträge aus der Auflösung EWB, SOPO, Rückstellg.	3.699,53	0,00	10.839,38

Die sonstigen laufenden Erträge (Pos. 10) weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan i. H. v. 57,0 TEUR und gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 42,6 TEUR aus.

Sie beinhalten im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (Pos. ohne i. H. v. 158,7 TEUR).

Die Mehrerträge betreffen einen Grundstücksverkauf (Pos. 10.1 i. H. v. 37,1 TEUR). Dieser wurde in Bilanzposition Aktiva 1.2.2 erläutert.

Erträge aus Einzelwertberichtigungen (Pos. 10.2 i. H. v. 9,8 TEUR) betreffen Grundsteuerforderungen und Nebenforderungen aus den Jahren 1993 bis 2003. Aufgrund der Einstellung

eines Insolvenzverfahrens mangels Masse wurden befristete Niederschlagungen zur Verjährungsunterbrechung aufgehoben.

Erträge aus der Auflösung einer Rückstellung i. H. v. 1,0 TEUR betreffen die Beendigung eines Gerichtsverfahrens zum Investitionszulagengesetz (Bilanzpos. Passiva 3.3).

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
11.	Summe der ordentlichen Erträge	4.735.303,33	5.216.260,12	5.199.748,17

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
12.	Personalaufwendungen	312.413,15	365.756,12	311.113,40

Die Personalaufwendungen (Nr. 12) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan i. H. v. 54,6 TEUR aus.

Die Personalaufwendungen beinhalten die Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtlich Tätigen und die Löhne und Gehälter für die Schulsekretärin und die Mitarbeiter des Bauhofes und der Sporthalle sowie die geringfügige Beschäftigung. Geplant, jedoch nicht realisiert wurde ein zusätzlicher Mitarbeiter für den Bauhof (Minderaufwendungen von 46,6 TEUR).

Die Erhöhung der Aufwandsentschädigung infolge der Kommunalwahlen fiel geringer aus als geplant (Minderaufwendungen 6,7 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	743.781,73	1.228.899,02	820.298,41
ohne	Kostenerstattungen	220.260,02	252.602,12	225.756,17
14.1	Aufwendg. f. Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	107.455,33	160.689,88	104.437,35
14.2	Aufwendungen für Unterhaltg. ,Bewirtschaftg.	416.066,38	815.607,02	490.104,89

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 14) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 408,6 TEUR und Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 76,5 TEUR aus.

Haushaltsermächtigungen wurden i. H. v. 285,0 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen die Dachsanierung und die Erneuerung des Bodens der Sporthalle Lichtenhagen (37,8 TEUR), den Garagenabriss (139,9 TEUR), die Sanierung der Kita „Klabauterkinde“ (23,8 TEUR), die Unterhaltung des Feuerwehrgebäudes (0,6 TEUR), der Grundschule Lichtenhagen (33,2 TEUR), der Trauerhalle (6,4 TEUR) und der Sporthalle (2,3 TEUR), die Straßenunterhaltung (21,3 TEUR) und die Baumpflege (19,7 TEUR).

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan i. H. v. 26,8 TEUR bei den Kostenerstattungen (Pos. ohne) betreffen im Wesentlichen die Nutzung der Sportanlagen für den Schulsport (9,9 TEUR) und die Beiträge an den WBV (13,6 TEUR). Aufgrund von Starkregenfällen wurde ein

höherer Beitrag an den WBV geplant. Diese traten im Laufe des Jahres nicht ein, so dass der Beitrag niedriger ausfiel.

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan für Energie, Wasser, Heizung und Abfall (Nr. 14.1) in Höhe von 56,3 TEUR werden u.a. aufgrund der Umstellung auf LED bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (28,6 TEUR), bei den kommunalen Wohnungen (7,6 TEUR) und der Sporthalle (9,9 TEUR) ausgewiesen.

Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr betreffen insbesondere die Unterhaltung der kommunalen Wohnungen (33,9 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen Vermögensgegenstände AV	649.623,76	635.900,00	667.205,58

Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 15 i. H. v. 31,3 TEUR betreffen im Wesentlichen den die neue Kita Räuberhuus in Elmenhorst (9,8 TEUR), das neue Gemeindezentrum (7,5 TEUR), das Feuerwehrgebäude (4,9 TEUR) und die Gemeindestraßen (12,2 TEUR). Für die Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
16.	Abschreibungen Vermögensgegenstände UV	1.118,52	0,00	21.635,78

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (Nr.16) in Höhe von 21,6 TEUR betreffen die Ausbuchung von Forderungen aus der Gewerbesteuer (19,0 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (2,0 TEUR) nach Beendigung von Insolvenzverfahren sowie den automatischen Forderungsverzicht aufgrund der Kleinbetragsregelung (0,6 TEUR). Die Auflösung der Wertberichtigungen wird unter Nr. 20 ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
17.	Zuwendg., Umlagen, sonst. Transferaufwendg.	2.702.657,94	2.973.350,92	2.950.972,85
17.1	Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke	526.554,12	563.541,09	551.517,70
17.3	Gewerbesteuerumlage	104.483,94	152.810,12	152.810,12
17.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.525.061,38	1.677.937,23	1.667.582,55
17.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	546.558,50	579.062,48	579.062,48

Die Zuwendungen und Umlagen (Nr. 17) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan i. H. v. 22,4 TEUR und Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 248,3 TEUR aus.

Den größten Posten bildet die Kreisumlage (Nr. 17.5). Es werden Minderaufwendungen gegenüber dem Plan i. H. v. 10,4 TEUR und Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 142,5 TEUR ausgewiesen. Sowohl Umlagegrundlage als auch Umlagesatz sind gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöht. Die Kreisumlage wurde mit 40,63 % der vorläufigen Umlagegrundlage (4.186.166,65) veranschlagt. Im Vorjahr betrug die Umlagegrundlage

4.078.794,81 bei einem Umlagesatz von 37,39 %. Die endgültige Festsetzung der Kreisumlage erfolgte mit Bescheid vom 19.03.2019 in Höhe von 39,77 %.

Die Amtsumlage (Nr. 17.6) wurde mit 577.900 EUR mit einem Prozentsatz von 13,81 % der Umlagegrundlage in den Kernhaushalt 2019 eingestellt (Vorjahr 545.500 EUR bei 13,40 % der Umlagegrundlage).

Die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage (Nr. 17.3) werden nach dem Ertrag der Gewerbesteuer berechnet. Aufgrund von höheren Gewerbesteuererträgen gegenüber dem Vorjahr werden Mehraufwendungen i. H. v. 48,3 TEUR ausgewiesen.

In Position 17.1 sind im Wesentlichen die kommunalen Anteile für die Kindertagesstätten außerhalb der Gemeinde (125,2 TEUR, VJ 127,5 TEUR), die Ausgleichszahlungen für die Kita Klabauteerkinder und die Kita Räuberhuus (368,5 TEUR, VJ 322,4 TEUR), die Tagespflege (18,1 TEUR, VJ 16,3 TEUR) und der Zuschuss an das DRK für die Jugendarbeit (20,4 TEUR, VJ 20,9 TEUR) enthalten.

Weitere Zuschüsse betreffen

den Zuschuss zum LKW-Führerschein (1,8 TEUR),
den Zuschuss zur Kameradschaftskasse (7,5 TEUR),
die Beihilfe zur Erstausrüstung Neugeborener (4,8 TEUR),
den Zuschuss für den Verein Denkmal 1,0 TEUR und
die Zuwendung an die LSG Elmenhorst 3,7 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
19.	Zinsaufwendungen,sonst.Finanzaufwendg.	3.442,88	2.264,25	2.264,25
19.1	Zinsaufwendungen	988,88	0,00	0,00
19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	2.454,00	2.264,25	2.264,25

Die Zinsaufwendungen (Nr. 19) betreffen die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (2,3 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
20.	Sonstige laufenden Aufwendungen	118.053,12	147.408,54	87.522,75

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 20) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan i. H. v. 59,9 TEUR und gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 30,5 TEUR aus.

Sie enthalten im Wesentlichen die Aufwendungen für
die Erstellung von B-Plänen (5,6 TEUR, VJ 18,4 TEUR),
Versicherungen (40,9 TEUR, VJ 36,2 TEUR),
Miete für Technik (2,1 TEUR, VJ 4,4 TEUR),
Dienst- und Schutzbekleidung (7,2 TEUR, VJ 6,8 TEUR),
Mitgliedsbeiträge (3,1 TEUR),
Geschäftsaufwendungen (6,4 TEUR),

Verwaltergebühren (5,9 TEUR) sowie die Einzelwertberichtigungen von Forderungen (-8,5 TEUR).

In Höhe von 46,0 TEUR wurden Aufwandsermächtigungen für die Erstellung von B-Plänen in das Folgejahr übertragen.

In Höhe von 7,2 TEUR wurden neue Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren gebildet (Bilanzpos. Passiva 3.3).

Die Einzelwertberichtigungen beinhalten im Wesentlichen die Umwandlung einer befristeten Niederschlagung einer Gewerbesteuerforderung in eine unbefristete Niederschlagung in Zusammenhang mit der Beendigung eines Insolvenzverfahrens. Die korrespondierenden Aufwendungen aus der Abschreibung auf Forderungen werden unter Nr. 16 ausgewiesen.

Verluste aus dem Abgang von Sachanlagevermögen (1,00 EUR) betreffen einen defekten Großflächenmäher (Bilanzpos. Aktiva 1.2.8).

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
21.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.531.091,10	5.353.578,85	4.861.013,02

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
22.	Ordentliches Ergebnis	204.212,23	-137.318,73	338.735,15

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
27	Entnahme aus der zweckgeb. Kapitalrücklage	45.000,00	0,00	0,00

Im Vorjahr wurde die zweckgebundene Kapitalrücklage aus kameralen Rücklagen in Höhe von 45.000,00 EUR vollständig aufgelöst.

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
31.	Jahresergebnis	249.212,23	-137.318,73	338.735,15
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	3.737.737,48	-	3.986.949,71
33.	Ergebnis zum 31. Dez. des Haushaltsjahres	3.986.949,71	-	4.325.684,86

D. Angaben zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung bildet die Einzahlungen und Auszahlungen einer Periode ab. Dabei gliedert sie sich in drei Stufen:

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit und
3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit.

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.220.871,20 EUR (Nr. 40). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag (Nr. 40) in Höhe von 2.571.145,75 EUR. Nach Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 45) in Höhe von –2.406,00 EUR haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 1.223.277,20 EUR verringert (Nr. 46).

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22) beträgt 644,4 TEUR und liegt damit um 660,5 TEUR über dem Haushaltsplan. Haushaltsermächtigungen für laufende Auszahlungen wurden in Höhe von 310,9 TEUR in das Folgejahr übertragen.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39) weist einen Fehlbetrag von 1.865,2 TEUR aus, geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von 2.555,0 TEUR. Auszahlungsermächtigungen für Investitionen wurden in Höhe von 1.004,3 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen, insbesondere für den Neubau des Ärztehauses (157,8 TEUR), die Entwässerung des Sievershäuser Weges (276,0 TEUR), die Instandsetzung der Vorflut Rohrleitung 2/1/2 (360,0 TEUR) und die Errichtung von Bushaltestellen (100,0 TEUR).

Die liquiden Mittel der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen haben sich wie folgt entwickelt:

31.12.2011	3.506,6 TEUR
31.12.2012	3.586,8 TEUR
31.12.2013	3.194,3 TEUR
31.12.2014	2.747,5 TEUR
31.12.2015	3.800,1 TEUR
31.12.2016	4.252,1 TEUR
31.12.2017	5.371,5 TEUR
31.12.2018	5.882,0 TEUR
31.12.2019	4.658,7 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen ausgewiesen wird. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2019 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und

Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i.V.m. Ziffer 5 VV das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung der liquiden Mittel“ welches der Anlage beigefügt ist. In Zeile 11, Spalte 1 „laufende Ein- und Auszahlungen“ wird ein Bestand in Höhe von 9.723,3 TEUR ausgewiesen.

In der Finanzrechnung werden per 31.12.2019 folgende Werte ausgewiesen
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 47) 644,4 TEUR
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres (Nr. 48) 9.078,9 TEUR

Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Nr. 49) 9.723,3 TEUR.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2019 ist gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

Entsprechend den Anforderungen des § 45 Abs. 3 GemHVO-Doppik i.V.m. § 3 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Finanzrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Abweichungen zur Ergebnisrechnung resultieren z.B. aus nicht zahlungswirksamen Erträgen bzw. Aufwendungen (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten oder Abschreibungen). Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung können sich daraus ergeben, dass Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam werden. Insofern ist eine gesonderte Erläuterung zum Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Regel nicht erforderlich.

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.616.052,10	3.999.760,12	4.094.520,32
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfereinzhlg.	226.605,69	117.900,00	124.144,36
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.792,34	40.900,00	2.590,64
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	323.689,35	313.500,00	345.414,45
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.972,20	64.500,00	54.280,92
8.	Zinseinzahlungen u. sonstige Finanzeinzahlungen	15.004,71	13.200,00	62.945,47
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	228.778,44	151.800,00	158.867,08
10.	Summe der ordentlichen Einzahlungen	4.499.894,83	4.701.560,12	4.842.763,24
11.	Personalauszahlungen	319.667,22	365.756,12	311.217,12
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	719.402,84	1.228.899,02	840.625,81
14.	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferauszahlungen	2.698.693,81	2.973.350,92	2.952.598,41
16.	Zinsauszahlungen u. sonstige Finanzauszahlungen	3.442,88	2.264,25	2.264,25
17.	Sonstige laufende Auszahlungen	109.658,84	147.408,54	91.698,20
18.	Summe der ordentlichen Auszahlungen	3.850.865,59	4.717.678,85	4.198.403,79
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	649.029,24	-16.118,73	644.359,45
22.	Saldo ordentl.+außerordentl. Ein-u. Auszahlungen	649.029,24	-16.118,73	644.359,45

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
23.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	407.200,00	34.952,11	0,00
	21100.23141 Betreuungsgeld	0,00	23.122,36	0,00
	61100.2012 Schlüsselzuweisungen investive Zwecke	11.200,00	11.829,75	0,00
	P 41 Entwässerung Sievershäger Weg	396.000,00	0,00	0,00
26.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	37.950,00	0,00
	11401.0262 Verkauf unvermess. TF Gem. Lichtenh.F1	0,00	37.950,00	0,00
27.	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	17.885,30	0,00
	55201.1231 Kapitalherabsetzung Finanzanl. WWAV	0,00	17.885,30	0,00
31.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	407.200,00	90.787,41	0,00

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr. 31) beträgt 90,8 TEUR.

In Nr. 23 sind die investiven Schlüsselzuweisungen und das Betreuungsgeld vom Landkreis für die Grundschule Lichtenhagen enthalten.

Geplant waren Zuwendungen für den Bau einer Niederschlagswasseranlage entlang des Sievershäger Weges i. H. v. 396,0 TEUR. Die Anlage befindet sich im Eigentum des WWAV und die Gemeinde zahlte einen Investitionskostenzuschuss (siehe Nr. 33).

Bei Nr. 27 werden die Einzahlungen für einen Grundstücksverkauf ausgewiesen (siehe Bilanzposition Aktiva 1.2.2).

In Nr. 27 sind die Einzahlungen für die Kapitalherabsetzung der Finanzanlagen beim WWAV i. H. v. 17,9 TEUR enthalten, die Erläuterung erfolgte mit der Bilanzposition Aktiva Pos. 1.3.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
33.	Auszahlungen für Sachanlagen	2.962.227,02	1.956.018,06	1.004.337,39
	11401.023- 42 Flächentausch Elmenhorst F1	5.530,35	0,00	5.530,35
	11401.048003- 22 Grunderwerb Straßen	6.000,00	0,00	6.000,00
	11402.096 P51 Neubau Ärztehaus	759.193,00	636.489,67	157.764,74
	21100.096 P45 Erweiterungsbau GS Lichtenhagen	68.491,78	63.591,78	0,00
	36100.096 P46 Neubau Kita „Räuberhuus“ Elmenhorst	18.514,49	0,00	18.514,49
	36500.096 P46 Neubau Kita „Räuberhuus“ Elmenhorst	300.819,30	380.022,50	39.996,85
	5410.096 P35 LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung	81.652,57	81.652,57	0,00
	5410.096 P50 Bushaltestellen	100.000,00	0,00	100.000,00
	5410.096 P52 24 WE Block Gewerbeallee	118.215,47	0,00	0,00
	55100.096 P18 Verlagerter Grünausgleich B-Plan Nr.1	1.008,86	0,00	1.008,86
	55201.096 P33 Hochwassersch. Vorflut Rohrleitg. 2/1/2	330.000,00	0,00	330.000,00
	55201.096 P40 Hochwassersch. Vorflutreg. Bergstr.	6.488,10	0,00	6.488,10
	55201.P41 Entwässerung entlang Sievershäger Weg.	982.896,51	677.807,51	276.034,00
	55201.096 P44 Vorflutinstandsetzung Gewässer 2/1	40.000,00	0,00	40.000,00
	55201.096 P53 Vorflutinstandsetzung Bereich Mühle	23.000,00	0,00	23.000,00
	11403.0713 Großflächenmäher CM 214 + Zubehör	25.000,00	24.573,50	0,00
	11403.0713 Wildkrautmaschine zur Fugenreinigung	5.000,00	4.343,50	0,00
	12600.0714 Lieferung Fahrgestell MTW für FFW	72.702,55	72.702,55	0,00
	21100.0730 Streetballständer, Schwellenbank GS	5.500,00	6.948,41	0,00
	21100.0820 Schwebebalken	2.200,00	1.557,65	0,00
	12600.0820 Bullard Wärmebildkamera Eclipse QXT	10.014,04	6.328,42	0,00
38.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.962.227,02	1.956.018,06	1.004.337,39

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 38) betragen 1.956,0 TEUR. Den Schwerpunkt bilden der Neubau des Ärztehauses (636,5 TEUR), der Neubau der Kita Räuberhuus Elmenhorst (380,0 TEUR), der Bau einer Niederschlagswasseranlage entlang des Sievershäger Weges in Lichtenhagen (677,8 TEUR), der Mannschaftstransportwagen für die Freiwillige Feuerwehr (72,7 TEUR) und die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED (81,6 TEUR). Die Zuwendungen für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED erhielt die Gemeinde im Jahr 2020. Die Kita wurde ohne Zuwendungen errichtet.

Haushaltsermächtigungen wurden in Höhe von 1.004,3 TEUR in das Folgejahr übertragen, insbesondere für den Neubau des Ärztehauses (157,8 TEUR), die Entwässerung des Sievershäger Weges (276,0 TEUR), die Instandsetzung der Vorflut Rohrleitung 2/1/2 (360,0 TEUR) und die Errichtung von Bushaltestellen (100,0 TEUR). Bei der Entwässerung entlang des Sievershäger Weges handelt es sich um den Bau einer Niederschlagswasseranlage, die in das Eigentum des WWAV zu überführen war. Die Gemeinde zahlte einen Investitionskostenzuschuss für die Mitbenutzung der Anlage an den WWAV (Nr. 23, Bilanzpos. Aktiva 1.1.3).

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
39.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstät.	-2.555.027,02	-1.865.230,65	-1.004.337,39

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
40.	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	513.110,84	-2.571.145,75	-1.220.871,20

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.220,8 TEUR (Nr. 40) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 Überschuss in Höhe von 644,4 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 Fehlbetrag in Höhe von 1.865,2 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	IST-Vorjahr	Plan	Ist
42.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Krediten	0,00	0,00	0,00
45.	Saldo durchlfd. Gelder+ ungekl. Zahlungsvorgänge	-2.613,60	0,00	-2.406,00
46.	Veränderung der Forderg. gegenüber dem Amt	510.497,24	-2.571.145,75	-1.223.277,20
47.	Jahresbezogener Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	-	-16.118,73	644.359,45
48.	Saldo lfd.Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez.d. VJ	-	8.470.928,80	9.078.918,98
49.	Saldo lfd.Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez.d. HJ	-	8.454.810,07	9.723.278,43

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 1.223,3 TEUR abgenommen (Nr. 46). Der Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2019 verringert sich von 5.882,0 TEUR auf 4.658,7 TEUR.

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 47) beträgt 644,4 TEUR. Damit erhöht sich der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember von 9.078,9 TEUR auf 9.723,3 TEUR.

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder in Höhe von -2,4 TEUR, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden (Nr. 45). Diese betreffen Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen.

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	8 AN
- davon teilzeitbeschäftigt	1 AN
- davon geringfügig	1 AN

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer der Gemeinde sind zum Bilanzstichtag bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V (ZMV) versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (Altersvorsorge-TV-Kommunal – ATV-K) und der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V.

Der Umlagesatz betrug 1,3 % der Bruttolohn- und -gehaltssumme. Der Zusatzbeitrag betrug 4,8 % der Bruttolohn- und -gehaltssumme. Aufgrund der Auskunft der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V wird sich der Umlagesatz in den nächsten Jahren nicht erhöhen, soweit tarifrechtlich keine weitergehenden Verpflichtungen eingegangen werden.

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich per 31.12.2019 auf 217,6 TEUR. Die Gemeinde zahlte an die ZMV Umlagen in Höhe von 2,8 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 10,4 TEUR. Die Arbeitnehmer sind auf der Grundlage von § 37a ATV-K mit 2,0 % an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

Die zum Bilanzstichtag bestehenden Versorgungsverpflichtungen verteilen sich wie folgt auf die Anspruchsberechtigten:

<u>Gruppe der Versorgungsberechtigten</u>	<u>Anzahl</u>
Arbeitnehmer	7
Ehemalige Arbeitnehmer	21
<u>Rentner</u>	<u>12</u>
Insgesamt	40

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

siehe Anlage Nr. 6

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurden Rückstellungen gebildet.

Im Zuge der Durchführung einer umfassenden Einnahmenanalyse zur Vorbereitung der Umsetzung des § 2b UStG werden möglicherweise steuerrelevante Sachverhalte aus der Vergangenheit bekannt, wodurch es zu finanziellen Belastungen kommen könnte.

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

Zum Bilanzstichtag liegen keine sonstigen Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ergeben.

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen hat mit dem Stromversorger der E.ON edis AG mit dem Sitz in Fürstenwalde/Spree und dem Gasversorger Stadtwerke Rostock AG mit dem Sitz in Rostock je einen Konzessionsvertrag geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

Es bestehen Einschränkungen infolge Erbbaurechts für das Grundstück in der Gemarkung Elmenhorst, Flur 2 FS 98.

9. Beteiligungen

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist an keiner Organisation mit mindestens 5% direkt oder indirekt beteiligt.

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen haftet nicht für Organisationen, weder aufgrund gesetzlicher Vorschriften noch vertraglicher Vereinbarungen.

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	2.812,48

12. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Elmenhorst/Lichtenhagen, den 26.09.2022

aufgestellt:

bestätigt:

Alice Kleinbauer
FBL Finanzverwaltung

Uwe Barten
Bürgermeister

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2018	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2019	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2018	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2019	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. Anlagevermögen	28.921.838,85	2.270.223,07	730.277,67	0,00	30.461.784,25	4.790.644,86	0,00	667.205,58	0,00	14.993,00	0,00	5.442.857,44	25.018.926,81	24.131.193,99
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	374.181,17	0,00	0,00	387.641,28	761.822,45	33.498,31	0,00	10.003,99	0,00	0,00	0,00	43.502,30	718.320,15	340.682,86
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	369.181,17	0,00	0,00	387.641,28	756.822,45	33.498,31	0,00	10.003,99	0,00	0,00	0,00	43.502,30	713.320,15	335.682,86
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
1.2 Sachanlagen	27.374.379,35	2.270.223,07	712.392,37	-387.641,28	28.544.568,77	4.757.146,55	0,00	657.201,59	0,00	14.993,00	0,00	5.399.355,14	23.145.213,63	22.617.232,80
1.2.1 Wald, Forsten	732,50	0,00	0,00	0,00	732,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732,50	732,50
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.417.130,45	0,00	884,11	0,00	4.416.246,34	12.655,95	0,00	1.613,03	0,00	0,00	0,00	14.268,98	4.401.977,36	4.404.474,50
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.416.491,51	28.058,97	0,00	613.709,33	8.058.259,81	903.129,46	0,00	138.654,63	0,00	0,00	0,00	1.041.784,09	7.016.475,72	6.513.362,05
1.2.4 Infrastrukturvermögen	13.373.529,12	156.118,12	0,00	0,00	13.529.647,24	3.124.355,33	0,00	405.972,97	0,00	0,00	0,00	3.530.328,30	9.999.318,94	10.249.173,79
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.442.706,48	72.702,55	0,00	23.448,21	1.538.857,24	628.568,13	0,00	98.534,86	0,00	0,00	0,00	727.102,99	811.754,25	814.138,35
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	131.025,98	40.382,17	14.994,00	0,00	156.414,15	88.437,68	0,00	12.426,10	0,00	14.993,00	0,00	85.870,78	70.543,37	42.588,30
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	592.762,31	1.972.961,26	696.514,26	-1.024.798,82	844.410,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844.410,49	592.762,31
1.3 Finanzanlagen	1.173.278,33	0,00	17.885,30	0,00	1.155.393,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.155.393,03	1.173.278,33
1.3.3 Beteiligungen	61.581,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	61.581,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.111.697,33	0,00	17.885,30	0,00	1.093.812,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.093.812,03	1.111.697,33
Bilanzsumme	28.921.838,85	2.270.223,07	730.277,67	0,00	30.461.784,25	4.790.644,86	0,00	667.205,58	0,00	14.993,00	0,00	5.442.857,44	25.018.926,81	24.131.193,99
2. Sonderposten	10.206.318,84	0,00	0,00	0,00	10.206.318,84	2.264.105,87	0,00	299.520,61	0,00	0,00	0,00	2.563.626,48	7.642.692,36	7.942.212,97
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	10.206.318,84	0,00	0,00	0,00	10.206.318,84	2.264.105,87	0,00	299.520,61	0,00	0,00	0,00	2.563.626,48	7.642.692,36	7.942.212,97
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	9.728.104,71	0,00	0,00	0,00	9.728.104,71	2.108.672,21	0,00	279.540,71	0,00	0,00	0,00	2.388.212,92	7.339.891,79	7.619.432,50
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen	478.214,13	0,00	0,00	0,00	478.214,13	155.433,66	0,00	19.979,90	0,00	0,00	0,00	175.413,56	302.800,57	322.780,47

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf:
Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2018	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2019	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2018	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2019	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Entgelten														
Bilanzsumme	10.206.318,84	0,00	0,00	0,00	10.206.318,84	2.264.105,87	0,00	299.520,61	0,00	0,00	0,00	2.563.626,48	7.642.692,36	7.942.212,97

Legende:
alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 2

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 75
Datum: 12.08.2022
Uhrzeit: 10:00:49

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	a) Gebührenforderungen	127,78	0,00	0,00	127,78	0,00	80,00	47,78	1.616,05
	b) Beitragsforderungen	14.742,00	0,00	0,00	14.742,00	0,00	14.742,00	0,00	0,00
	c) Steuerforderungen	268.470,72	0,00	0,00	268.470,72	0,00	151.767,42	116.703,30	113.058,17
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	13.397,68	0,00	0,00	13.397,68	0,00	4.100,17	9.297,51	2.948,60
	ab) Gewerbesteuer	252.380,59	0,00	0,00	252.380,59	0,00	147.667,25	104.713,34	109.994,57
	cc) Sonstige	2.692,45	0,00	0,00	2.692,45	0,00	0,00	2.692,45	115,00
	d) Forderungen aus Transferleistungen	279,78	0,00	0,00	279,78	0,00	92,04	187,74	65,02
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	19.478,40	0,00	0,00	19.478,40	0,00	15.763,00	3.715,40	1.516,40
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	303.098,68	0,00	0,00	303.098,68	0,00	182.444,46	120.654,22	116.255,64
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.110,24	0,00	0,00	20.110,24	0,00	18.943,24	1.167,00	4.450,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	250.309,63	0,00	0,00	250.309,63	0,00	0,00	250.309,63	3.200,76
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	4.658.737,73	0,00	0,00	4.658.737,73	0,00	0,00	4.658.737,73	5.882.014,93
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	197,16	0,00	0,00	197,16	0,00	0,00	197,16	23.220,94
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	24.953,09	0,00	0,00	24.953,09	0,00	266,00	24.687,09	19.280,17
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.257.406,53	0,00	0,00	5.257.406,53	0,00	201.653,70	5.055.752,83	6.048.422,44

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 77

Datum: 12.08.2022

Uhrzeit: 10:05:07

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2019 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember 2019	Stand zum 31. Dezember 2019 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		in €
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	45.467,60	0,00	0,00	45.467,60	0,00	45.467,60	0,00		45.467,60
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	68.465,06	0,00	0,00	68.465,06	0,00	68.465,06	0,00		215.575,91
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	858,99	0,00	0,00	858,99	0,00	858,99	0,00		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	12.811,52	0,00	0,00	12.811,52	0,00	12.811,52	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	48.428,90	0,00	0,00	48.428,90	0,00	48.428,90	0,00		77.369,22
4.	Summe der Verbindlichkeiten	176.032,07	0,00	0,00	176.032,07	0,00	176.032,07	0,00		338.412,73

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" ***

Anlage 4
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 79
Datum: 12.08.2022
Uhrzeit: 10:09:08

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	398.200,00	351.560,41	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.207.900,00	1.144.743,13	97.570,05
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	840.900,00	910.656,01	233.351,59
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	2.450.800,00	2.454.053,47	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	4.897.800,00	4.861.013,02	330.921,64
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	356.300,00	309.970,00	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.057.400,00	988.526,36	97.570,05
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	397.400,00	458.963,34	233.351,59
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	2.450.800,00	2.440.944,09	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	4.261.900,00	4.198.403,79	330.921,64
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	30.000,00	28.917,00	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	205.500,00	531.151,31	58.511,34
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	1.752.000,00	1.395.949,75	945.826,05
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.987.500,00	1.956.018,06	1.004.337,39
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	4.519.427,58	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	4.519.427,58	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	6.249.400,00	10.673.849,43	1.335.259,03

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 80
Datum: 12.08.2022
Uhrzeit: 10:14:23

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
im Haushaltsjahr 2019	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 5

Bestimmung des Vortrages
für die Finanzrechnung

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2019

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 82
Datum: 12.08.2022
Uhrzeit: 10:38:13

lfd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	5.882.014,93
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	9.078.918,98	-3.222.884,56	25.980,51	5.882.014,93
4	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	=	Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	9.078.918,98	-3.222.884,56	25.980,51	5.882.014,93
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	644.359,45	-----	-----	644.359,45
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	0,00	-----	-----	0,00
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	-----	-1.865.230,65	-----	-1.865.230,65
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
10	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-2.406,00	-2.406,00
11	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	9.723.278,43	-5.088.115,21	23.574,51	4.658.737,73
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				4.658.737,73
13	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
14	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				4.658.737,73

Anlage 6

Ausgeübte Wahlrechte
in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Anlage 6

Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Tz	Verfahrensweise	gesetzliche Grundlage
1	Für die Eröffnungsbilanz (EB) wurde wegen des erheblichen Erstaufwandes und abhängig von der personellen Leistungsfähigkeit eine permanente Inventur während des letzten Jahres vor dem Bilanzstichtag durchgeführt. Die Fortschreibung erfolgte durch Zugangs- und Abgangsmeldungen.	Wird die Ersterfassung und- bewertung des Vermögens zu einem Stichtag vorgenommen, der erheblich vor dem Eröffnungsbilanzstichtag liegt, <u>können</u> fortgeschriebene Werte in die Eröffnungsbilanz übernommen werden. § 5 Abs. 5 KomDoppik EG M-V, Leitfaden S. 4
2	Geringstwertige bewegliche Vermögensgegenstände (VG) des Anlagevermögens (AV), mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) bis 60,00 € netto, werden nicht erfasst. Geringwertige bewegliche VG des AV (AHK über 60,00 bis 410,00 € netto, GWG) werden im Jahr der Anschaffung aktiviert, fortgeschrieben und fiktiv in Abgang gestellt. Abnutzbare bewegl. VG des AV werden in der EB mit 1,00 € bewertet, wenn die AHK nicht mehr als 5.000,00 € netto betragen haben.	Geringwertige Vermögensgegenstände, die sofort abgeschrieben werden sollen, sind im Jahr der Anschaffung/Herstellung durch eine Erfassung in der Buchführung nachzuweisen. Dies ist <u>nicht erforderlich</u> für Anlagegüter, deren AHK nicht mehr als 410,00 € netto betragen haben. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind, <u>können</u> im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben werden, wenn die AHK für den einzelnen Vermögensgegenstand 410,00 € netto nicht übersteigen. Im Zusammenhang mit der Ersterfassung und- Bewertung wird die Wertgrenze für diese Vereinfachungsregel von 410,00 € auf 5.000,00 € angehoben. Stichtag für die Vereinfachungsregel wird der 31.12.2007 sein. § 5 Abs. 2 KomDoppikEG M-V § 34 (5) GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 22, FAQ GWG in der EB
2.1	Abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1 000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten werden im Jahr ihrer Anschaffung als Aufwand behandelt.	Stichtag für diese Vereinfachungsregel ist der 01.01.2017 Grundlage sind die GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19.05.2016 und § 31 Abs. 5 GemHVO-Doppik i.d. F. vom 23.07.2019
3	siehe Ersatzwerte bei Grund und Boden, Gebäuden und Außenanlagen, Straßen, Wegen und Plätzen und Sonderposten Punkt 4-8	Da die EB nicht mit Beginn der Tätigkeit erstellt wird, sondern zu einem durch die Umstellung festgelegten Zeitpunkt und die AHK der VG bisher nicht vollständig nachgehalten wurden, ist ein Ersatzwert aufgrund geschätzter historischer AHK zu bestimmen, wenn die AHK nicht oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden können. Die Restnutzungsdauer ist neu zu bestimmen. § 5 Abs. 2, 3 KomDoppik EG, Leitfaden S. 25

4	Die Bewertung von Grund und Boden erfolgt mit dem Ersatzwert und ab 01.01.2008 mit den AHK.	Berechnungsmethoden zur Schätzung der AHK sind nicht bekannt. Bei der Ermittlung des Ersatzwertes wird zur Vereinfachung auf den Wertermittlungstichtag 01.01.2000 und nicht auf den Zeitpunkt der Anschaffung abgestellt Leitfaden Anlage 8 Hinweise zur Bewertung des AV in der EB, S. 1
5	Die Bewertung aller Gebäude und Außenanlagen, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte für die EB nach dem Sachwertverfahren mit einem Ersatzwert, entsprechend den Vorgaben des Innenministeriums. Die Restnutzungsdauer wurde neu festgelegt.	siehe Punkt 3
6	Die Bewertung aller Gebäude, die ab dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte mit den Anschaffungskosten	siehe Punkt 3
7	Die Bewertung aller Straßen, Wege und Plätze, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte durch eine Zustands-Bewertung entsprechend der Vorgaben des Innenministeriums. auf Grundlage von Ersatzwerten. Für Straßen, Wege und Plätze, die nach dem 01.01.08 hergestellt wurden, erfolgt die Zustandsbewertung auf Grundlage der AHK.	Um eine landeseinheitliche Vorgehensweise bei der Ersterfassung sicherzustellen, werden über die vorgegebenen Erfassungs- und Bewertungsbögen für Straßen, Wege, Plätze allgemeine Grundlagen festgeschrieben. Leitfaden Infrastrukturvermögen S. 2
8	Die erhaltenen zweckgebundenen Zuwendungen und Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, für die ein Ersatzwert ermittelt wurde, werden mit einem Ersatzwert bewertet und soweit erforderlich, gekappt. Es werden Sonderposten gebildet.	Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von VG des AV sind als Sonderposten zu passivieren. Die Auflösung erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des damit finanzierten VG. Zuschüsse aus Beiträgen sind als Sonderposten zu passivieren. § 37 Abs. 2,4,5 GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 24
9	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände (z.B. Bäume in Alleen), Pflanzen und Sträucher werden nicht bewertet.	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände <u>können</u> erfasst und bewertet werden. FAQ Pflanzen und Bäume
10	Auf den Ausweis von Zuwendungen an Dritte, die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, wird verzichtet.	Auf den Ausweis von Zuwendungen an Dritte (z.B. geleistete Investitionszuschüsse), die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, <u>kann</u> aus Vereinfachungsgründen in der Eröffnungsbilanz verzichtet werden. Leitfaden Anlage 8 Seite 2
11	Kleinstmengen an Verbrauchsmaterialien, bis zu einer Wertgrenze von 5.000,00 € (z.B. Büromaterial, Lehrmittel) die dezentral beschafft werden und nicht über ein zentrales Lager verwaltet werden, werden nicht erfasst	Sofern Kleinstmengen an Verbrauchsmaterial dezentral beschafft werden und nicht über ein zentrales Lager verwaltet werden, zählen sie nicht zum Vorratsvermögen und sind unmittelbar als Aufwand zu buchen. FAQ Verbrauchsmaterial