

Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Lambrechtshagen zum 31. Dezember 2018

| | |
|---|---|
| <i>Organisationseinheit:</i> Finanzverwaltung <i>Vorlagenersteller:</i> Stefanie Gewiese | <i>Datum</i> 09.06.2022 <i>Antragsteller:</i> |
|---|---|

| <i>Beratungsfolge</i> | <i>Geplante Sitzungstermine</i> | <i>Ö / N</i> |
|--|---------------------------------|--------------|
| Gemeindevertretung Lambrechtshagen (Entscheidung) | 13.10.2022 | Ö |
| Gemeindevertretung Lambrechtshagen (Entscheidung) | 27.10.2022 | Ö |

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Lambrechtshagen stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss der Gemeinde zum 31. Dezember 2018 i. d. F. vom 26.09.2022 fest.

Der ausgewiesene und festgestellte Jahresüberschuss in Höhe von 32.620,87 EUR wird gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

Bilanzsumme per 31.12.2018 21.208.621,89 EUR

Eigenkapital per 31.12.2018 15.534.436,75 EUR

Jahresergebnis in Ergebnisrechnung 2018 (Nr. 31) 32.620,87 EUR

Finanzmittelfehlbetrag in Finanzrechnung 2018 (Nr. 40) 191.014,56 EUR

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Absatz 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist gegeben.

Sachverhalt

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat am 26.09.2022 den Jahresabschluss der Gemeinde Lambrechtshagen zum 31. Dezember 2018 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen eingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt mit folgendem Passus. „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“. Der Jahresabschluss inkl. Prüfungsbericht, Prüfungsvermerk und Bestätigungsvermerk ist dieser Vorlage beigelegt. Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt die so wesentlich wären, dass sie der Feststellung des Jahresabschlusses durch die

Gemeindevertretung entgegenstehen könnten. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss der Gemeinde Lambrechtshagen zum 31. Dezember 2018 i. d. F. vom 26.09.2022 festzustellen.

Bemerkung

Aufgrund des § 24 Abs. 1 der Kommunalverfassung haben folgende Mitglieder weder an der Beratung noch an der Beschlussfassung mitgewirkt:

Finanzielle Auswirkungen

keine

Anlage/n

| | |
|---|---|
| 1 | Jahresabschluss der Gemeinde Lambrechtshagen zum 31. Dezember 2018 (öffentlich) |
| 2 | Protokollauszug RPA 26.09.2022 (öffentlich) |

**Gemeinde Lambrechtshagen
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2018

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|-----|--|----|
| I | VORWORT | 2 |
| II | ERGEBNISRECHNUNG | 3 |
| III | FINANZRECHNUNG | 8 |
| IV | TEILRECHNUNGEN | 12 |
| V | BILANZ | 41 |
| VI | ANHANG | 45 |
| | ANLAGEN | |
| | Anlage 1 Anlagenübersicht | 70 |
| | Anlage 2 Forderungsübersicht | 73 |
| | Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht | 75 |
| | Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen | 77 |
| | Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung | 80 |
| | Anlage 6 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung | 82 |

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 2018 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

II ERGEBNISRECHNUNG

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.) | Ansatz des Haushalts- jahres | Verände- rung durch Nachtrag | Überplan- mäßige Auf- wendungen | Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit | Ermächti- gungen des Haushalts- jahres | Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren | Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr | Ergebnis des Haushalts- jahres | Abweichung im Haus- haltsjahr | Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr | Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre | Erläuterung Konto- nummer |
|------------|--|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|---|---|-------------------------------------|--|--|--|-------------------------------------|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 1. | + Steuern und ähnliche Abgaben | | 2.541.000,00 | 0,00 | 31.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.572.000,00 | 0,00 | 2.572.000,00 | 2.597.191,04 | -25.191,04 | 2.729.182,52 | -131.991,48 | 0,00 | 40 |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | | 309.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 309.300,00 | 0,00 | 309.300,00 | 212.197,34 | 97.102,66 | 351.761,74 | -139.564,40 | 0,00 | 41 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 27.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.400,00 | 0,00 | 27.400,00 | 30.922,17 | -3.522,17 | 39.926,00 | -9.003,83 | 0,00 | 43 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 145.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 145.800,00 | 0,00 | 145.800,00 | 167.203,63 | -21.403,63 | 192.902,92 | -25.699,29 | 0,00 | 441.443,444 ,445,448 |
| 9. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | | 5.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 9.668,02 | -4.268,02 | 33.671,89 | -24.003,87 | 0,00 | 47 |
| 10. | + Sonstige laufende Erträge | | 125.400,00 | 0,00 | 28.211,00 | 0,00 | 0,00 | 153.611,00 | 0,00 | 153.611,00 | 135.774,23 | 17.836,77 | 1.951.360,25 | -1.815.586,02 | 0,00 | 46 |
| 11. | = Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | | 3.154.300,00 | 0,00 | 59.211,00 | 0,00 | 0,00 | 3.213.511,00 | 0,00 | 3.213.511,00 | 3.152.956,43 | 60.554,57 | 5.298.805,32 | -2.145.848,89 | 0,00 | |
| 12. | - Personalaufwendungen | | 213.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.157,53 | 210.542,47 | 0,00 | 210.542,47 | 207.404,25 | 3.138,22 | 201.967,49 | 5.436,76 | 0,00 | 50 |
| 14. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 579.200,00 | 0,00 | 46.275,69 | 0,00 | 6.585,24 | 632.060,93 | 125.080,22 | 757.141,15 | 513.484,77 | 243.656,38 | 483.174,17 | 30.310,60 | 172.937,82 | 52 |
| 15. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | | 419.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 419.700,00 | 0,00 | 419.700,00 | 489.713,37 | -70.013,37 | 462.191,64 | 27.521,73 | 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 | 2.232,99 | -2.232,99 | 1.166,13 | 1.066,86 | 0,00 | |
| 17. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | 1.863.300,00 | 0,00 | -40.238,27 | 0,00 | -371,50 | 1.822.690,23 | 0,00 | 1.822.690,23 | 1.804.073,99 | 18.616,24 | 1.714.519,18 | 89.554,81 | 0,00 | 54 |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des | Verände- | Überplan- | Zweck- | Inanspruch- | Ermächti- | Übertragene | Gesamt- | Ergebnis | Abweichung | Ergebnis | Ergebnis- | Übertra- | Erläuterung |
|-----|---|---------------------------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|---------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| | | | Haushalts- | rung durch | mäßige Auf- | gebundene | nahme der | gungen des | ermächti- | Ergebnis | ermächti- | Ergebnis | Ergebnis- | Ergebnis- | Ergebnis- | |
| | | | jahres | Nachtrag | wendungen | Mehrerträge | ein- oder ge- | Haushalts- | gungen im | Ergebnis | gungen im | Ergebnis | Ergebnis- | Ergebnis- | Ergebnis- | |
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | Konto- |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | nummer |
| 19. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.571,50 | 1.671,50 | 0,00 | 1.671,50 | 1.671,50 | 0,00 | 4.274,75 | -2.603,25 | 0,00 | 57 |
| 20. | - Sonstige laufenden Aufwendungen | | 78.300,00 | 0,00 | 29.173,58 | 0,00 | -4.627,71 | 102.845,87 | 73.495,76 | 176.341,63 | 101.754,69 | 74.586,94 | 89.999,96 | 11.754,73 | 68.379,27 | 56 |
| 21. | = Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | | 3.154.300,00 | 0,00 | 35.211,00 | 0,00 | 0,00 | 3.189.511,00 | 198.575,98 | 3.388.086,98 | 3.120.335,56 | 267.751,42 | 2.957.293,32 | 163.042,24 | 241.317,09 | |
| 22. | = Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | | 0,00 | 0,00 | 24.000,00 | 0,00 | 0,00 | 24.000,00 | -198.575,98 | -174.575,98 | 32.620,87 | -207.196,85 | 2.341.512,00 | -2.308.891,13 | -241.317,09 | |
| 25. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | | 0,00 | 0,00 | 24.000,00 | 0,00 | 0,00 | 24.000,00 | -198.575,98 | -174.575,98 | 32.620,87 | -207.196,85 | 2.341.512,00 | -2.308.891,13 | -241.317,09 | |
| 26. | - Einstellungen in die Kapitalrücklage | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.340,00 | -4.340,00 | 0,00 | 592 |
| 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 | 463,84 | -463,84 | 0,00 | 492 |
| 31. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28) | | 0,00 | 0,00 | 24.000,00 | 0,00 | 0,00 | 24.000,00 | -198.575,98 | -174.575,98 | 32.620,87 | -207.196,85 | 2.337.635,84 | -2.305.014,97 | -241.317,09 | |
| 32. | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr | | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | 3.715.738,51 | ---- | 1.378.102,67 | ---- | ---- | |
| 33. | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32) | | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | 3.748.359,38 | ---- | 3.715.738,51 | ---- | ---- | |

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

| 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 | 2.572.000,00 | 0,00 | 2.572.000,00 | 2.597.191,04 | -25.191,04 | 40 |
| | 1.1 Grundsteuer A | 11.900,00 | 0,00 | 11.900,00 | 11.535,03 | 364,97 | (4011) |
| | 1.2 Grundsteuer B | 292.000,00 | 0,00 | 292.000,00 | 300.142,29 | -8.142,29 | (4012) |
| | 1.3 Gewerbesteuer | 831.000,00 | 0,00 | 831.000,00 | 828.643,48 | 2.356,52 | (4013) |
| | 1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.168.800,00 | 0,00 | 1.168.800,00 | 1.185.359,90 | -16.559,90 | (4021) |
| | 1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 145.200,00 | 0,00 | 145.200,00 | 147.208,09 | -2.008,09 | (4022) |
| | 1.6 Sonstige Gemeindesteuern | 13.400,00 | 0,00 | 13.400,00 | 13.148,52 | 251,48 | (403) |
| | 1.7 Ausgleichsleistungen vom Land | 109.700,00 | 0,00 | 109.700,00 | 111.153,73 | -1.453,73 | (4052) |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 309.300,00 | 0,00 | 309.300,00 | 212.197,34 | 97.102,66 | 41 |
| | 2.1 Schlüsselzuweisungen | 52.300,00 | 0,00 | 52.300,00 | 46.956,25 | 5.343,75 | (411) |
| | 2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 | -300,00 | (413) |
| | 2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | -200,00 | (414) |
| | 2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 257.000,00 | 0,00 | 257.000,00 | 164.741,09 | 92.258,91 | (415) |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 27.400,00 | 0,00 | 27.400,00 | 30.922,17 | -3.522,17 | 43 |
| | 4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 12.900,00 | 0,00 | 12.900,00 | 16.343,20 | -3.443,20 | (432) |
| | 4.3 Erträge aus der Auslösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 14.500,00 | 0,00 | 14.500,00 | 14.578,97 | -78,97 | (437) |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 145.800,00 | 0,00 | 145.800,00 | 167.203,63 | -21.403,63 | 441, 443, 444, 445, 448 |
| | 5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 145.800,00 | 0,00 | 145.800,00 | 167.203,63 | -21.403,63 | (441) |
| 9. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 9.668,02 | -4.268,02 | 47 |
| | 9.1 Zinserträge | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 9.668,02 | -4.268,02 | (471, 472, 479) |
| 10. | + Sonstige laufende Erträge | 153.611,00 | 0,00 | 153.611,00 | 135.774,23 | 17.836,77 | 46 |
| | 10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens | 8.211,00 | 0,00 | 8.211,00 | 0,00 | 8.211,00 | (461) |
| | 10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.080,46 | -7.080,46 | (4661) |
| 11. | = Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 3.213.511,00 | 0,00 | 3.213.511,00 | 3.152.956,43 | 60.554,57 | |
| 12. | - Personalaufwendungen | 210.542,47 | 0,00 | 210.542,47 | 207.404,25 | 3.138,22 | 50 |
| 14. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 632.060,93 | 125.080,22 | 757.141,15 | 513.484,77 | 243.656,38 | 52 |
| | 14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall | 59.462,86 | 0,00 | 59.462,86 | 51.223,91 | 8.238,95 | (522) |
| | 14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 343.947,36 | 125.080,22 | 469.027,58 | 257.182,83 | 211.844,75 | (523) |
| 15. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | 419.700,00 | 0,00 | 419.700,00 | 489.713,37 | -70.013,37 | 53 |
| 16. | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.232,99 | -2.232,99 | |
| 17. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.822.690,23 | 0,00 | 1.822.690,23 | 1.804.073,99 | 18.616,24 | 54 |
| | 17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 316.000,00 | 0,00 | 316.000,00 | 304.484,59 | 11.515,41 | (541) |

| 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 | | |
| | 17.3 | Gewerbesteuerumlage | 86.200,00 | 0,00 | 86.200,00 | 80.914,41 | 5.285,59 | (5431) |
| | 17.5 | Allgemeine Umlagen an Landkreise | 1.045.690,23 | 0,00 | 1.045.690,23 | 1.044.383,89 | 1.306,34 | (54421) |
| | 17.6 | Allgemeine Umlagen an das Amt | 374.800,00 | 0,00 | 374.800,00 | 374.291,10 | 508,90 | (54422) |
| 19. | - | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.671,50 | 0,00 | 1.671,50 | 1.671,50 | 0,00 | 57 |
| | 19.2 | Sonstige Finanzaufwendungen | 1.671,50 | 0,00 | 1.671,50 | 1.671,50 | 0,00 | (571 - 579) |
| 20. | - | Sonstige laufenden Aufwendungen | 102.845,87 | 73.495,76 | 176.341,63 | 101.754,69 | 74.586,94 | 56 |
| 21. | = | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 3.189.511,00 | 198.575,98 | 3.388.086,98 | 3.120.335,56 | 267.751,42 | |
| 22. | = | Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | 24.000,00 | -198.575,98 | -174.575,98 | 32.620,87 | -207.196,85 | |
| 25. | = | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | 24.000,00 | -198.575,98 | -174.575,98 | 32.620,87 | -207.196,85 | |
| 31. | = | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28) | 24.000,00 | -198.575,98 | -174.575,98 | 32.620,87 | -207.196,85 | |
| 32. | | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr | ----- | ----- | ----- | 3.715.738,51 | ----- | |
| 33. | | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32) | ----- | ----- | ----- | 3.748.359,38 | ----- | |

*** 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 | Verände- | Überplan- | Zweck- | Inanspruch- | Ermächti- | Übertragene | Gesamt- | Ergebnis | Abweichung | Ergebnis | Ergebnis- | Übertra- | Erläuterung |
|------------|--|---------------------------------------|---------------------|-------------|------------------|------------------|---------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| | | | Haushalts- | rung durch | mäßige Aus- | gebundene | nahme der | gungen des | Ermächtigtungen | ermäch- | des | im Haus- | des Haus- | veränderung | gung von | |
| | | | jahres | Nachtrag | Aus- | Mehreinzahlungen | ein- oder ge- | Haushalts- | ungen aus | tigungen im | Haushalts- | haltsjahr | haltsvor- | gegenüber | Ermäch- | |
| | | | in € | in € | in € | und | seitigen | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | Konto- |
| | | | 1 | 2 | 3 | entsprechende | Deckungs- | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | nummer |
| | | | | | | -auszahlungen | fähigkeit | | | | | | | | | |
| 1. | + Steuern und ähnliche Abgaben | | 2.541.000,00 | 0,00 | 31.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.572.000,00 | 0,00 | 2.572.000,00 | 2.673.227,67 | -101.227,67 | 2.706.904,70 | -33.677,03 | 0,00 | 60 |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | | 52.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.300,00 | 0,00 | 52.300,00 | 43.502,61 | 8.797,39 | 188.859,91 | -145.357,30 | 0,00 | 61 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 12.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.900,00 | 0,00 | 12.900,00 | 15.359,14 | -2.459,14 | 25.279,53 | -9.920,39 | 0,00 | 63 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 133.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 133.000,00 | 0,00 | 133.000,00 | 159.281,01 | -26.281,01 | 182.944,18 | -23.663,17 | 0,00 | 641,648 |
| 8. | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | | 5.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 9.431,94 | -4.031,94 | 47.489,86 | -38.057,92 | 0,00 | 67 |
| 9. | + Sonstige laufende Einzahlungen | | 125.400,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 145.400,00 | 0,00 | 145.400,00 | 124.798,98 | 20.601,02 | 123.510,03 | 1.288,95 | 0,00 | 66 / 669 |
| 10. | = Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | | 2.870.000,00 | 0,00 | 51.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.921.000,00 | 0,00 | 2.921.000,00 | 3.025.601,35 | -104.601,35 | 3.274.988,21 | -249.386,86 | 0,00 | |
| 11. | - Personalauszahlungen | | 213.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.157,53 | 210.542,47 | 0,00 | 210.542,47 | 207.404,25 | 3.138,22 | 201.967,49 | 5.436,76 | 0,00 | 70 |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 579.200,00 | 0,00 | 46.275,69 | 0,00 | 6.585,24 | 632.060,93 | 125.080,22 | 757.141,15 | 588.751,51 | 168.389,64 | 460.641,31 | 128.110,20 | 172.937,82 | 72 |
| 14. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | | 1.863.300,00 | 0,00 | -40.238,27 | 0,00 | -371,50 | 1.822.690,23 | 0,00 | 1.822.690,23 | 1.801.309,49 | 21.380,74 | 1.710.988,12 | 90.321,37 | 0,00 | 74 |
| 16. | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.571,50 | 1.671,50 | 0,00 | 1.671,50 | 1.671,50 | 0,00 | 4.271,75 | -2.600,25 | 0,00 | 77 |
| 17. | - Sonstige laufende Auszahlungen | | 78.300,00 | 0,00 | 29.173,58 | 0,00 | -4.627,71 | 102.845,87 | 73.495,76 | 176.341,63 | 89.823,10 | 86.518,53 | 70.276,81 | 19.546,29 | 68.379,27 | 76 / 7695 |
| 18. | = Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | | 2.734.600,00 | 0,00 | 35.211,00 | 0,00 | 0,00 | 2.769.811,00 | 198.575,98 | 2.968.386,98 | 2.688.959,85 | 279.427,13 | 2.448.145,48 | 240.814,37 | 241.317,09 | |
| 19. | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18) | | 135.400,00 | 0,00 | 15.789,00 | 0,00 | 0,00 | 151.189,00 | -198.575,98 | -47.386,98 | 336.641,50 | -384.028,48 | 826.842,73 | -490.201,23 | -241.317,09 | |
| 22. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)) | | 135.400,00 | 0,00 | 15.789,00 | 0,00 | 0,00 | 151.189,00 | -198.575,98 | -47.386,98 | 336.641,50 | -384.028,48 | 826.842,73 | -490.201,23 | -241.317,09 | |

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Auszahlungen | Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung 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 | |
| 23. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 180.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180.900,00 | 0,00 | 180.900,00 | 96.521,57 | 84.378,43 | 41.552,85 | 54.968,72 | 0,00 | 681 |
| 26. | + Einzahlungen aus Sachanlagen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.017.388,65 | -2.017.388,65 | 0,00 | 685 |
| 27. | + Einzahlungen aus Finanzanlagen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 233.199,78 | -233.199,78 | 0,00 | 233.199,78 | 0,00 | 686 |
| 31. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30) | | 180.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180.900,00 | 0,00 | 180.900,00 | 329.721,35 | -148.821,35 | 2.058.941,50 | -1.729.220,15 | 0,00 | |
| 33. | - Auszahlungen für Sachanlagen | | 820.900,00 | 0,00 | 24.000,00 | 0,00 | 0,00 | 844.900,00 | 1.942.592,99 | 2.787.492,99 | 857.377,41 | 1.930.115,58 | 162.180,49 | 695.196,92 | 1.955.197,36 | 785 |
| 38. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37) | | 820.900,00 | 0,00 | 24.000,00 | 0,00 | 0,00 | 844.900,00 | 1.942.592,99 | 2.787.492,99 | 857.377,41 | 1.930.115,58 | 162.180,49 | 695.196,92 | 1.955.197,36 | |
| 39. | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | | -640.000,00 | 0,00 | -24.000,00 | 0,00 | 0,00 | -664.000,00 | -1.942.592,99 | -2.606.592,99 | -527.656,06 | -2.078.936,93 | 1.896.761,01 | -2.424.417,07 | -1.955.197,36 | |
| 40. | = Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39) | | -504.600,00 | 0,00 | -8.211,00 | 0,00 | 0,00 | -512.811,00 | -2.141.168,97 | -2.653.979,97 | -191.014,56 | -2.462.965,41 | 2.723.603,74 | -2.914.618,30 | -2.196.514,45 | |
| 45. | = Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -67.854,44 | 67.854,44 | 0,00 | -67.854,44 | 0,00 | 699 ./ 799 |
| 46. | = Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45) | | -504.600,00 | 0,00 | -8.211,00 | 0,00 | 0,00 | -512.811,00 | -2.141.168,97 | -2.653.979,97 | -258.869,00 | -2.395.110,97 | 2.723.603,74 | -2.982.472,74 | -2.196.514,45 | |
| 47. | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42) | | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | -47.386,98 | 336.641,50 | ---- | ---- | ---- | ---- | |

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Auszahlungen | Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung | |
|-----|--|------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|---|---|------------------------------------|---|--|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--|---|-------------|-------------|
| | | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | Kontonummer |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | | |
| 48. | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 5.755.294,86 | 6.346.639,50 | --- | --- | --- | --- | | |
| 49. | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48) | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 5.707.907,88 | 6.683.281,00 | --- | --- | --- | --- | | |

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des | Verände- | Überplan- | Zweck- | Inanspruch- | Ermächti- | Übertragene | Gesamt- | Ergebnis | Abweichung | Ergebnis | Ergebnis- | Übertra- |
|-----|---|---------------------------------------|--------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| | | | Haushalts- | rung durch | mäßige Auf- | gebundene | nahme der | gungen des | ermächti- | ermäch- | des | im Haus- | des Haus- | veränderung | von |
| | | | jahres | Nachtrag | wendungen | Mehrerträge | ein- oder ge- | Haushalts- | tungen im | tigungen im | Haushalts- | haltsjahr | haltsvor- | gegenüber | Ermäch- |
| | | | und | | genseitigen | Haushalts- | Haushalts- | Haushalts- | | | | | | | |
| | | | -aufwendungen | fähigkeit | vorjahren | ermäch- | ermäch- | ermäch- | | | | | | | |
| | | | 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 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | -1,00 | 0,00 |
| 10. | + Sonstige laufende Erträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.769,44 | -1.769,44 | 0,00 | 1.769,44 | 0,00 |
| 11. | = Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.769,44 | -1.769,44 | 1,00 | 1.768,44 | 0,00 |
| 12. | - Personalaufwendungen | | 175.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.918,82 | 172.781,18 | 0,00 | 172.781,18 | 171.074,03 | 1.707,15 | 166.894,50 | 4.179,53 | 0,00 |
| 14. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 22.000,00 | 0,00 | 1.707,89 | 0,00 | 2.414,70 | 26.122,59 | 0,00 | 26.122,59 | 26.118,85 | 3,74 | 21.052,60 | 5.066,25 | 0,00 |
| 15. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | | 24.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.300,00 | 0,00 | 24.300,00 | 21.614,93 | 2.685,07 | 19.701,60 | 1.913,33 | 0,00 |
| 20. | - Sonstige laufenden Aufwendungen | | 17.500,00 | 0,00 | 18.935,58 | 0,00 | 742,83 | 37.178,41 | 0,00 | 37.178,41 | 36.655,75 | 522,66 | 19.166,85 | 17.488,90 | 0,00 |
| 21 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | | 239.500,00 | 0,00 | 20.643,47 | 0,00 | 238,71 | 260.382,18 | 0,00 | 260.382,18 | 255.463,56 | 4.918,62 | 226.815,55 | 28.648,01 | 0,00 |
| 22. | = Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | | -239.500,00 | 0,00 | -20.643,47 | 0,00 | -238,71 | -260.382,18 | 0,00 | -260.382,18 | -253.694,12 | -6.688,06 | -226.814,55 | -26.879,57 | 0,00 |
| 25. | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | | -239.500,00 | 0,00 | -20.643,47 | 0,00 | -238,71 | -260.382,18 | 0,00 | -260.382,18 | -253.694,12 | -6.688,06 | -226.814,55 | -26.879,57 | 0,00 |
| 28. | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27) | | -239.500,00 | 0,00 | -20.643,47 | 0,00 | -238,71 | -260.382,18 | 0,00 | -260.382,18 | -253.694,12 | -6.688,06 | -226.814,55 | -26.879,57 | 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 € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |

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 € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | | 21.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.300,00 | 0,00 | 21.300,00 | 21.807,88 | -507,88 | 24.564,84 | -2.756,96 | 0,00 | |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 399,24 | -299,24 | 202,25 | 196,99 | 0,00 | |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 69.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69.900,00 | 0,00 | 69.900,00 | 69.512,58 | 387,42 | 69.406,73 | 105,85 | 0,00 | |
| 10. | + Sonstige laufende Erträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | -500,00 | 0,00 | |
| 11. | = Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | | 91.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91.300,00 | 0,00 | 91.300,00 | 91.719,70 | -419,70 | 94.673,82 | -2.954,12 | 0,00 | |
| 12. | - Personalaufwendungen | | 20.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -116,50 | 19.983,50 | 0,00 | 19.983,50 | 19.129,77 | 853,73 | 18.198,50 | 931,27 | 0,00 | |
| 14. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 246.300,00 | 0,00 | -1.707,89 | 0,00 | 3.591,62 | 248.183,73 | 107.600,00 | 355.783,73 | 197.572,44 | 158.211,29 | 221.303,51 | -23.731,07 | 130.000,00 | |
| 15. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung | | 115.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 115.500,00 | 0,00 | 115.500,00 | 113.277,10 | 2.222,90 | 113.588,43 | -311,33 | 0,00 | |
| 17. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | 297.800,00 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | 1.200,00 | 316.000,00 | 0,00 | 316.000,00 | 304.484,59 | 11.515,41 | 274.528,90 | 29.955,69 | 0,00 | |
| 20. | - Sonstige laufenden Aufwendungen | | 26.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.791,62 | 21.808,38 | 0,00 | 21.808,38 | 21.131,89 | 676,49 | 25.492,15 | -4.360,26 | 0,00 | |
| 21 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | | 706.300,00 | 0,00 | 15.292,11 | 0,00 | -116,50 | 721.475,61 | 107.600,00 | 829.075,61 | 655.595,79 | 173.479,82 | 653.111,49 | 2.484,30 | 130.000,00 | |
| 22. | = Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | | -615.000,00 | 0,00 | -15.292,11 | 0,00 | 116,50 | -630.175,61 | -107.600,00 | -737.775,61 | -563.876,09 | -173.899,52 | -558.437,67 | -5.438,42 | -130.000,00 | |
| 25. | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | | -615.000,00 | 0,00 | -15.292,11 | 0,00 | 116,50 | -630.175,61 | -107.600,00 | -737.775,61 | -563.876,09 | -173.899,52 | -558.437,67 | -5.438,42 | -130.000,00 | |

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 € | 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) | | -615.000,00 | 0,00 | -15.292,11 | 0,00 | 116,50 | -630.175,61 | -107.600,00 | -737.775,61 | -563.876,09 | -173.899,52 | -558.437,67 | -5.438,42 | -130.000,00 | |

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 € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | | 120.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120.100,00 | 0,00 | 120.100,00 | 143.133,21 | -23.033,21 | 144.046,83 | -913,62 | 0,00 | |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.490,97 | -490,97 | 15.554,37 | -63,40 | 0,00 | |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 75.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.900,00 | 0,00 | 75.900,00 | 97.691,05 | -21.791,05 | 123.495,19 | -25.804,14 | 0,00 | |
| 10. | + Sonstige laufende Erträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,00 | -2,00 | 1.827.508,00 | -1.827.506,00 | 0,00 | |
| 11. | = Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | | 211.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 211.000,00 | 0,00 | 211.000,00 | 256.317,23 | -45.317,23 | 2.110.604,39 | -1.854.287,16 | 0,00 | |
| 12. | - Personalaufwendungen | | 17.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -122,21 | 17.777,79 | 0,00 | 17.777,79 | 17.200,45 | 577,34 | 16.874,49 | 325,96 | 0,00 | |
| 14. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 285.200,00 | 0,00 | 46.275,69 | 0,00 | 578,92 | 332.054,61 | 17.480,22 | 349.534,83 | 268.717,68 | 80.817,15 | 219.443,77 | 49.273,91 | 42.937,82 | |
| 15. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | | 279.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 279.900,00 | 0,00 | 279.900,00 | 354.821,34 | -74.921,34 | 328.901,61 | 25.919,73 | 0,00 | |
| 17. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.022,79 | -1.022,79 | 0,00 | |
| 20. | - Sonstige laufenden Aufwendungen | | 34.000,00 | 0,00 | 10.238,00 | 0,00 | -578,92 | 43.659,08 | 73.495,76 | 117.154,84 | 47.154,77 | 70.000,07 | 36.852,03 | 10.302,74 | 68.379,27 | |
| 21 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | | 617.000,00 | 0,00 | 56.513,69 | 0,00 | -122,21 | 673.391,48 | 90.975,98 | 764.367,46 | 687.894,24 | 76.473,22 | 603.094,69 | 84.799,55 | 111.317,09 | |
| 22. | = Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | | -406.000,00 | 0,00 | -56.513,69 | 0,00 | 122,21 | -462.391,48 | -90.975,98 | -553.367,46 | -431.577,01 | -121.790,45 | 1.507.509,70 | -1.939.086,71 | -111.317,09 | |
| 25. | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | | -406.000,00 | 0,00 | -56.513,69 | 0,00 | 122,21 | -462.391,48 | -90.975,98 | -553.367,46 | -431.577,01 | -121.790,45 | 1.507.509,70 | -1.939.086,71 | -111.317,09 | |

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 € | 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) | | -406.000,00 | 0,00 | -56.513,69 | 0,00 | 122,21 | -462.391,48 | -90.975,98 | -553.367,46 | -431.577,01 | -121.790,45 | 1.507.509,70 | -1.939.086,71 | -111.317,09 | |

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des | Verände- | Überplan- | Zweck- | Inanspruch- | Ermächti- | Übertragene | Gesamt- | Ergebnis | Abweichung | Ergebnis | Ergebnis- | Übertra- |
|------------|---|---------------------------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| | | | Haushalts- | rung durch | mäßige Auf- | gebundene | nahme der | gungen des | ermächti- | ermächti- | des | im Haus- | des Haus- | veränderung | gung von |
| | | | jahres | Nachtrag | wendungen | Mehrerträge | ein- oder ge- | Haushalts- | tungen aus | tungen im | Haushalts- | Haushalts- | Ergebnis- | gegenüber | Ermäch- |
| | | | und | | entsprechende | gegenseitigen | Haushalts- | Haushalts- | Haushalts- | Ergebnis- | Haushalts- | Haushalts- | veränderung | tungen in | |
| | | | -aufwendungen | fähigkeit | vorjahren | vorjahren | Ergebnis- | Ergebnis- | Ergebnis- | Ergebnis- | Ergebnis- | Ergebnis- | Ergebnis- | Ergebnis- | Ergebnis- |
| | | | 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 | | 2.541.000,00 | 0,00 | 31.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.572.000,00 | 0,00 | 2.572.000,00 | 2.597.191,04 | -25.191,04 | 2.729.182,52 | -131.991,48 | 0,00 |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | | 167.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 167.900,00 | 0,00 | 167.900,00 | 47.256,25 | 120.643,75 | 183.150,07 | -135.893,82 | 0,00 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 12.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.300,00 | 0,00 | 12.300,00 | 15.031,96 | -2.731,96 | 24.169,38 | -9.137,42 | 0,00 |
| 9. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | | 5.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 9.668,02 | -4.268,02 | 33.671,89 | -24.003,87 | 0,00 |
| 10. | + Sonstige laufende Erträge | | 125.400,00 | 0,00 | 28.211,00 | 0,00 | 0,00 | 153.611,00 | 0,00 | 153.611,00 | 134.002,79 | 19.608,21 | 123.352,25 | 10.650,54 | 0,00 |
| 11. | = Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | | 2.852.000,00 | 0,00 | 59.211,00 | 0,00 | 0,00 | 2.911.211,00 | 0,00 | 2.911.211,00 | 2.803.150,06 | 108.060,94 | 3.093.526,11 | -290.376,05 | 0,00 |
| 14. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 25.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.700,00 | 0,00 | 25.700,00 | 21.075,80 | 4.624,20 | 21.374,29 | -298,49 | 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 | 2.232,99 | -2.232,99 | 1.166,13 | 1.066,86 | 0,00 |
| 17. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | 1.565.500,00 | 0,00 | -57.238,27 | 0,00 | -1.571,50 | 1.506.690,23 | 0,00 | 1.506.690,23 | 1.499.589,40 | 7.100,83 | 1.438.967,49 | 60.621,91 | 0,00 |
| 19. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.571,50 | 1.671,50 | 0,00 | 1.671,50 | 1.671,50 | 0,00 | 4.274,75 | -2.603,25 | 0,00 |
| 20. | - Sonstige laufenden Aufwendungen | | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | -3.187,72 | 3.387,72 | 8.488,93 | -11.676,65 | 0,00 |
| 21. | = Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | | 1.591.500,00 | 0,00 | -57.238,27 | 0,00 | 0,00 | 1.534.261,73 | 0,00 | 1.534.261,73 | 1.521.381,97 | 12.879,76 | 1.474.271,59 | 47.110,38 | 0,00 |
| 22. | = Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | | 1.260.500,00 | 0,00 | 116.449,27 | 0,00 | 0,00 | 1.376.949,27 | 0,00 | 1.376.949,27 | 1.281.768,09 | 95.181,18 | 1.619.254,52 | -337.486,43 | 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 € | 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) | | 1.260.500,00 | 0,00 | 116.449,27 | 0,00 | 0,00 | 1.376.949,27 | 0,00 | 1.376.949,27 | 1.281.768,09 | 95.181,18 | 1.619.254,52 | -337.486,43 | 0,00 | |
| 28. | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27) | | 1.260.500,00 | 0,00 | 116.449,27 | 0,00 | 0,00 | 1.376.949,27 | 0,00 | 1.376.949,27 | 1.281.768,09 | 95.181,18 | 1.619.254,52 | -337.486,43 | 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 € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 11. | - Personalauszahlungen | | 175.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.918,82 | 172.781,18 | 0,00 | 172.781,18 | 171.074,03 | 1.707,15 | 0,00 | |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 22.000,00 | 0,00 | 1.707,89 | 0,00 | 2.414,70 | 26.122,59 | 0,00 | 26.122,59 | 23.724,74 | 2.397,85 | 0,00 | |
| 17. | - Sonstige laufende Auszahlungen | | 17.500,00 | 0,00 | 18.935,58 | 0,00 | 742,83 | 37.178,41 | 0,00 | 37.178,41 | 21.210,93 | 15.967,48 | 0,00 | |
| 18. | = Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | | 215.200,00 | 0,00 | 20.643,47 | 0,00 | 238,71 | 236.082,18 | 0,00 | 236.082,18 | 216.009,70 | 20.072,48 | 0,00 | |
| 19. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | | -215.200,00 | 0,00 | -20.643,47 | 0,00 | -238,71 | -236.082,18 | 0,00 | -236.082,18 | -216.009,70 | -20.072,48 | 0,00 | |
| 22. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | | -215.200,00 | 0,00 | -20.643,47 | 0,00 | -238,71 | -236.082,18 | 0,00 | -236.082,18 | -216.009,70 | -20.072,48 | 0,00 | |
| 22.2 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) | | -215.200,00 | 0,00 | -20.643,47 | 0,00 | -238,71 | -236.082,18 | 0,00 | -236.082,18 | -216.009,70 | -20.072,48 | 0,00 | |
| 33. | - Auszahlungen für Sachanlagen | | 63.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.000,00 | 0,00 | 63.000,00 | 51.247,35 | 11.752,65 | 0,00 | |
| 38. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37) | | 63.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.000,00 | 0,00 | 63.000,00 | 51.247,35 | 11.752,65 | 0,00 | |
| 39. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | | -63.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -63.000,00 | 0,00 | -63.000,00 | -51.247,35 | -11.752,65 | 0,00 | |
| 40. | = Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) | | -278.200,00 | 0,00 | -20.643,47 | 0,00 | -238,71 | -299.082,18 | 0,00 | -299.082,18 | -267.257,05 | -31.825,13 | 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 € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.753,64 | 3.753,64 | 0,00 | |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 64,59 | 35,41 | 0,00 | |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 57.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57.100,00 | 0,00 | 57.100,00 | 57.054,93 | 45,07 | 0,00 | |
| 10. | = Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | | 57.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57.200,00 | 0,00 | 57.200,00 | 53.365,88 | 3.834,12 | 0,00 | |
| 11. | - Personalauszahlungen | | 20.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -116,50 | 19.983,50 | 0,00 | 19.983,50 | 19.129,77 | 853,73 | 0,00 | |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 246.300,00 | 0,00 | -1.707,89 | 0,00 | 3.591,62 | 248.183,73 | 107.600,00 | 355.783,73 | 195.475,58 | 160.308,15 | 130.000,00 | |
| 14. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | | 297.800,00 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | 1.200,00 | 316.000,00 | 0,00 | 316.000,00 | 301.720,09 | 14.279,91 | 0,00 | |
| 17. | - Sonstige laufende Auszahlungen | | 26.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.791,62 | 21.808,38 | 0,00 | 21.808,38 | 20.272,69 | 1.535,69 | 0,00 | |
| 18. | = Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | | 590.800,00 | 0,00 | 15.292,11 | 0,00 | -116,50 | 605.975,61 | 107.600,00 | 713.575,61 | 536.598,13 | 176.977,48 | 130.000,00 | |
| 19. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | | -533.600,00 | 0,00 | -15.292,11 | 0,00 | 116,50 | -548.775,61 | -107.600,00 | -656.375,61 | -483.232,25 | -173.143,36 | -130.000,00 | |
| 22. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | | -533.600,00 | 0,00 | -15.292,11 | 0,00 | 116,50 | -548.775,61 | -107.600,00 | -656.375,61 | -483.232,25 | -173.143,36 | -130.000,00 | |
| 22.2 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) | | -533.600,00 | 0,00 | -15.292,11 | 0,00 | 116,50 | -548.775,61 | -107.600,00 | -656.375,61 | -483.232,25 | -173.143,36 | -130.000,00 | |
| 33. | - Auszahlungen für Sachanlagen | | 504.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -500.000,00 | 4.200,00 | 59.990,08 | 64.190,08 | 9.742,72 | 54.447,36 | 56.197,36 | |
| 38. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37) | | 504.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -500.000,00 | 4.200,00 | 59.990,08 | 64.190,08 | 9.742,72 | 54.447,36 | 56.197,36 | |
| 39. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | | -504.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 | -4.200,00 | -59.990,08 | -64.190,08 | -9.742,72 | -54.447,36 | -56.197,36 | |
| 40. | = Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) | | -1.037.800,00 | 0,00 | -15.292,11 | 0,00 | 500.116,50 | -552.975,61 | -167.590,08 | -720.565,69 | -492.974,97 | -227.590,72 | -186.197,36 | |

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 € | 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 | 912,00 | -412,00 | 0,00 | |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 75.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.900,00 | 0,00 | 75.900,00 | 102.226,08 | -26.326,08 | 0,00 | |
| 10. | = Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | | 76.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76.400,00 | 0,00 | 76.400,00 | 103.138,08 | -26.738,08 | 0,00 | |
| 11. | - Personalauszahlungen | | 17.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -122,21 | 17.777,79 | 0,00 | 17.777,79 | 17.200,45 | 577,34 | 0,00 | |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 285.200,00 | 0,00 | 46.275,69 | 0,00 | 578,92 | 332.054,61 | 17.480,22 | 349.534,83 | 348.475,39 | 1.059,44 | 42.937,82 | |
| 17. | - Sonstige laufende Auszahlungen | | 34.000,00 | 0,00 | 10.238,00 | 0,00 | -578,92 | 43.659,08 | 73.495,76 | 117.154,84 | 48.303,69 | 68.851,15 | 68.379,27 | |
| 18. | = Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | | 337.100,00 | 0,00 | 56.513,69 | 0,00 | -122,21 | 393.491,48 | 90.975,98 | 484.467,46 | 413.979,53 | 70.487,93 | 111.317,09 | |
| 19. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | | -260.700,00 | 0,00 | -56.513,69 | 0,00 | 122,21 | -317.091,48 | -90.975,98 | -408.067,46 | -310.841,45 | -97.226,01 | -111.317,09 | |
| 22. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | | -260.700,00 | 0,00 | -56.513,69 | 0,00 | 122,21 | -317.091,48 | -90.975,98 | -408.067,46 | -310.841,45 | -97.226,01 | -111.317,09 | |
| 22.2 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) | | -260.700,00 | 0,00 | -56.513,69 | 0,00 | 122,21 | -317.091,48 | -90.975,98 | -408.067,46 | -310.841,45 | -97.226,01 | -111.317,09 | |
| 23. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 175.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 175.900,00 | 0,00 | 175.900,00 | 92.047,10 | 83.852,90 | 0,00 | |
| 27. | + Einzahlungen aus Finanzanlagen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 233.199,78 | -233.199,78 | 0,00 | |
| 31. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30) | | 175.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 175.900,00 | 0,00 | 175.900,00 | 325.246,88 | -149.346,88 | 0,00 | |
| 33. | - Auszahlungen für Sachanlagen | | 253.700,00 | 0,00 | 24.000,00 | 0,00 | 0,00 | 277.700,00 | 1.882.602,91 | 2.160.302,91 | 796.387,34 | 1.363.915,57 | 1.399.000,00 | |
| 38. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37) | | 253.700,00 | 0,00 | 24.000,00 | 0,00 | 0,00 | 277.700,00 | 1.882.602,91 | 2.160.302,91 | 796.387,34 | 1.363.915,57 | 1.399.000,00 | |
| 39. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | | -77.800,00 | 0,00 | -24.000,00 | 0,00 | 0,00 | -101.800,00 | -1.882.602,91 | -1.984.402,91 | -471.140,46 | -1.513.262,45 | -1.399.000,00 | |
| 40. | = Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) | | -338.500,00 | 0,00 | -80.513,69 | 0,00 | 122,21 | -418.891,48 | -1.973.578,89 | -2.392.470,37 | -781.981,91 | -1.610.488,46 | -1.510.317,09 | |

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des | Verände- | Überplan- | Zweck- | Inanspruch- | Ermächti- | Übertragene | Gesamt- | Ergebnis | Abweichung | Übertra- |
|------|--|---------------------------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | | | Haushalts- | rung durch | mäßige Ein- | gebundene | nahme der | gungen des | ermächti- | Ergebnis | im Haus- | Übertra- | |
| | | | jahres | Nachtrag | und Aus- | Mehrein- | ein- oder ge- | Haushalts- | tigungen im | des | haltsjahr | gung von | |
| | | | in € | in € | zahlungen | zahlungen und | genseitigen | jahres | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | + Steuern und ähnliche Abgaben | | 2.541.000,00 | 0,00 | 31.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.572.000,00 | 0,00 | 2.572.000,00 | 2.673.227,67 | -101.227,67 | 0,00 |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | | 52.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.300,00 | 0,00 | 52.300,00 | 47.256,25 | 5.043,75 | 0,00 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 12.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.300,00 | 0,00 | 12.300,00 | 14.382,55 | -2.082,55 | 0,00 |
| 8. | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | | 5.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 9.431,94 | -4.031,94 | 0,00 |
| 9. | + Sonstige laufende Einzahlungen | | 125.400,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 145.400,00 | 0,00 | 145.400,00 | 124.798,98 | 20.601,02 | 0,00 |
| 10. | = Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | | 2.736.400,00 | 0,00 | 51.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.787.400,00 | 0,00 | 2.787.400,00 | 2.869.097,39 | -81.697,39 | 0,00 |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 25.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.700,00 | 0,00 | 25.700,00 | 21.075,80 | 4.624,20 | 0,00 |
| 14. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | | 1.565.500,00 | 0,00 | -57.238,27 | 0,00 | -1.571,50 | 1.506.690,23 | 0,00 | 1.506.690,23 | 1.499.589,40 | 7.100,83 | 0,00 |
| 16. | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.571,50 | 1.671,50 | 0,00 | 1.671,50 | 1.671,50 | 0,00 | 0,00 |
| 17. | - Sonstige laufende Auszahlungen | | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 35,79 | 164,21 | 0,00 |
| 18. | = Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | | 1.591.500,00 | 0,00 | -57.238,27 | 0,00 | 0,00 | 1.534.261,73 | 0,00 | 1.534.261,73 | 1.522.372,49 | 11.889,24 | 0,00 |
| 19. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | | 1.144.900,00 | 0,00 | 108.238,27 | 0,00 | 0,00 | 1.253.138,27 | 0,00 | 1.253.138,27 | 1.346.724,90 | -93.586,63 | 0,00 |
| 22. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | | 1.144.900,00 | 0,00 | 108.238,27 | 0,00 | 0,00 | 1.253.138,27 | 0,00 | 1.253.138,27 | 1.346.724,90 | -93.586,63 | 0,00 |
| 22.2 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) | | 1.144.900,00 | 0,00 | 108.238,27 | 0,00 | 0,00 | 1.253.138,27 | 0,00 | 1.253.138,27 | 1.346.724,90 | -93.586,63 | 0,00 |
| 23. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 4.474,47 | 525,53 | 0,00 |
| 31. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30) | | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 4.474,47 | 525,53 | 0,00 |
| 39. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 4.474,47 | 525,53 | 0,00 |
| 40. | = Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) | | 1.149.900,00 | 0,00 | 108.238,27 | 0,00 | 0,00 | 1.258.138,27 | 0,00 | 1.258.138,27 | 1.351.199,37 | -93.061,10 | 0,00 |

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

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 € | | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 10 | + Sonstige laufende Erträge | 1.769,44 | 0,00 | 1.769,44 | 0,00 | | |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 1.769,44 | 0,00 | 1.769,44 | 0,00 | | |
| 12 | - Personalaufwendungen | 171.074,03 | 140.719,56 | 0,00 | 30.354,47 | | |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 26.118,85 | 26.118,85 | 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 | 21.614,93 | 21.614,93 | 0,00 | 0,00 | | |
| 20 | - Sonstige laufenden Aufwendungen | 36.655,75 | 8.450,77 | 23.145,36 | 5.059,62 | | |
| 21 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 255.463,56 | 196.904,11 | 23.145,36 | 35.414,09 | | |
| 22 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | -253.694,12 | -196.904,11 | -21.375,92 | -35.414,09 | | |
| 25 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | -253.694,12 | -196.904,11 | -21.375,92 | -35.414,09 | | |
| 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27) | -253.694,12 | -196.904,11 | -21.375,92 | -35.414,09 | | |

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 | Grundschulen - Schulkostenbeiträge | Regionale Schulen- Schulkostenbeiträge | Heimat- und Kulturpflege |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 21.807,88 | 12.591,11 | 6.423,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 399,24 | 0,00 | 399,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 69.512,58 | 15.721,70 | 228,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 91.719,70 | 28.312,81 | 7.051,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | 19.129,77 | 11.159,71 | 4.560,00 | 0,00 | 0,00 | 3.410,06 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 197.572,44 | 12.006,85 | 27.080,13 | 78.490,05 | 63.247,25 | 5.598,10 |
| 15 | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | 113.277,10 | 66.473,51 | 27.519,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 304.484,59 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.600,00 |
| 20 | - Sonstige laufenden Aufwendungen | 21.131,89 | 2.808,18 | 17.285,31 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |
| 21 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 655.595,79 | 92.448,25 | 81.444,74 | 78.490,05 | 63.247,25 | 10.908,16 |
| 22 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | -563.876,09 | -64.135,44 | -74.393,33 | -78.490,05 | -63.247,25 | -10.908,16 |
| 25 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | -563.876,09 | -64.135,44 | -74.393,33 | -78.490,05 | -63.247,25 | -10.908,16 |
| 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27) | -563.876,09 | -64.135,44 | -74.393,33 | -78.490,05 | -63.247,25 | -10.908,16 |

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

| lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | |
|----------|---|--|--|---|-------------------|----------------------|--|
| | | 29100 | 35100 | 36100 | 36601 | 42100 | |
| | | Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem. | Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung von Neugeborenen | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege | Jugendzentrum | Förderung des Sports | |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 386,34 | 2.406,52 | 0,00 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 53.562,62 | 0,00 | 0,00 | |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 0,00 | 0,00 | 53.948,96 | 2.406,52 | 0,00 | |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 11.150,06 | 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 | 10.459,11 | 8.825,18 | 0,00 | |
| 17 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 700,00 | 3.200,00 | 289.995,70 | -811,11 | 4.800,00 | |
| 20 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 518,29 | 220,11 | 0,00 | |
| 21 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 700,00 | 3.200,00 | 312.123,16 | 8.234,18 | 4.800,00 | |
| 22 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | -700,00 | -3.200,00 | -258.174,20 | -5.827,66 | -4.800,00 | |
| 25 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | -700,00 | -3.200,00 | -258.174,20 | -5.827,66 | -4.800,00 | |
| 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27) | -700,00 | -3.200,00 | -258.174,20 | -5.827,66 | -4.800,00 | |

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 | 11401 | 11402 | 36602 | 51100 |
| | | | Gemeindezentrum | Liegenschaften | Gebäudemanagement | Spielplätze | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 143.133,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.344,38 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 15.490,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 97.691,05 | 7.337,37 | 68.803,87 | 2.458,62 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige laufende Erträge | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 256.317,23 | 7.337,37 | 68.803,87 | 2.458,62 | 2.345,38 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | 17.200,45 | 17.200,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 268.717,68 | 36.424,17 | 0,00 | 3.769,43 | 776,65 | 0,00 |
| 15 | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | 354.821,34 | 22.770,52 | 0,00 | 2.729,68 | 7.058,39 | 0,00 |
| 17 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Sonstige laufenden Aufwendungen | 47.154,77 | 480,71 | 8.437,33 | 140,96 | 1,00 | 37.853,89 |
| 21 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 687.894,24 | 76.875,85 | 8.437,33 | 6.640,07 | 7.836,04 | 37.853,89 |
| 22 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | -431.577,01 | -69.538,48 | 60.366,54 | -4.181,45 | -5.490,66 | -37.853,89 |
| 25 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | -431.577,01 | -69.538,48 | 60.366,54 | -4.181,45 | -5.490,66 | -37.853,89 |
| 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27) | -431.577,01 | -69.538,48 | 60.366,54 | -4.181,45 | -5.490,66 | -37.853,89 |

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

| lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | | |
|----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|--|--|
| | | 54100 | 54200 | 55100 | 55201 | | |
| | | Gemeindestraßen | Kreisstraßen | Öffentliches Grün | Gewässerunterhaltung | | |
| | | in € | in € | in € | in € | | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 95.572,25 | 424,29 | 0,00 | 44.792,29 | | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 15.490,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 19.091,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 10 | + Sonstige laufende Erträge | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 130.155,41 | 424,29 | 0,00 | 44.792,29 | | |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 164.151,46 | 0,00 | 63.072,37 | 523,60 | | |
| 15 | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | 232.615,48 | 1.013,60 | 11.046,73 | 77.586,94 | | |
| 20 | - Sonstige laufenden Aufwendungen | 1,00 | 0,00 | 239,88 | 0,00 | | |
| 21 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 396.767,94 | 1.013,60 | 74.358,98 | 78.110,54 | | |
| 22 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | -266.612,53 | -589,31 | -74.358,98 | -33.318,25 | | |
| 25 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | -266.612,53 | -589,31 | -74.358,98 | -33.318,25 | | |
| 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27) | -266.612,53 | -589,31 | -74.358,98 | -33.318,25 | | |

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) | Produkt (sonstig) |
|-----------|---|----------------------|---|---------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------|
| | | 4 | 61100 | 53800 | 54000 | 55200 | 61200 |
| | | | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Abwasserbeseitigung | Konzessionsabgaben | Wasser- und Bodenverband | sonst. allg. Finanzwirtschaft |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 2.597.191,04 | 2.597.191,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 47.256,25 | 47.256,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 15.031,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.031,96 | 0,00 |
| 9 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 9.668,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.668,02 |
| 10 | + Sonstige laufende Erträge | 134.002,79 | 5.310,02 | 0,00 | 126.897,02 | 0,00 | 1.795,75 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 2.803.150,06 | 2.649.757,31 | 0,00 | 126.897,02 | 15.031,96 | 11.463,77 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 21.075,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.075,80 | 0,00 |
| 16 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten | 2.232,99 | 1.986,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 246,30 |
| 17 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.499.589,40 | 1.499.589,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.671,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.671,50 |
| 20 | - Sonstige laufende Aufwendungen | -3.187,72 | -3.181,51 | 35,79 | 0,00 | 0,00 | -42,00 |
| 21 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 1.521.381,97 | 1.498.394,58 | 35,79 | 0,00 | 21.075,80 | 1.875,80 |
| 22 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | 1.281.768,09 | 1.151.362,73 | -35,79 | 126.897,02 | -6.043,84 | 9.587,97 |
| 25 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | 1.281.768,09 | 1.151.362,73 | -35,79 | 126.897,02 | -6.043,84 | 9.587,97 |
| 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27) | 1.281.768,09 | 1.151.362,73 | -35,79 | 126.897,02 | -6.043,84 | 9.587,97 |

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

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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 10. | = Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 11. | - Personalauszahlungen | 171.074,03 | 140.719,56 | 0,00 | 30.354,47 | | |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 23.724,74 | 23.724,74 | 0,00 | 0,00 | | |
| 17. | - Sonstige laufende Auszahlungen | 21.210,93 | 8.437,17 | 7.701,24 | 5.072,52 | | |
| 18. | = Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | 216.009,70 | 172.881,47 | 7.701,24 | 35.426,99 | | |
| 19. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | -216.009,70 | -172.881,47 | -7.701,24 | -35.426,99 | | |
| 22. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | -216.009,70 | -172.881,47 | -7.701,24 | -35.426,99 | | |
| 22.2 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) | -216.009,70 | -172.881,47 | -7.701,24 | -35.426,99 | | |
| 33. | - Auszahlungen für Sachanlagen | 51.247,35 | 51.247,35 | 0,00 | 0,00 | | |
| 38. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37) | 51.247,35 | 51.247,35 | 0,00 | 0,00 | | |
| 39. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | -51.247,35 | -51.247,35 | 0,00 | 0,00 | | |
| 40. | = Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) | -267.257,05 | -224.128,82 | -7.701,24 | -35.426,99 | | |

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 | Grundschulen - Schulkostenbeiträge | Regionale Schulen- Schulkostenbeiträge | Heimat- und Kulturpflege |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | -3.753,64 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 64,59 | 0,00 | 64,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 57.054,93 | 16.006,85 | 228,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | + Sonstige laufende Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | = Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 53.365,88 | 16.006,85 | 492,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | - Personalauszahlungen | 19.129,77 | 11.159,71 | 4.560,00 | 0,00 | 0,00 | 3.410,06 |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 195.475,58 | 13.109,40 | 27.252,28 | 78.490,05 | 63.247,25 | 5.330,60 |
| 14. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 301.720,09 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.786,11 |
| 17. | - Sonstige laufende Auszahlungen | 20.272,69 | 2.808,18 | 16.426,11 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |
| 18. | = Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | 536.598,13 | 27.077,29 | 53.238,39 | 78.490,05 | 63.247,25 | 10.826,77 |
| 19. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | -483.232,25 | -11.070,44 | -52.745,54 | -78.490,05 | -63.247,25 | -10.826,77 |
| 22. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | -483.232,25 | -11.070,44 | -52.745,54 | -78.490,05 | -63.247,25 | -10.826,77 |
| 22.2 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) | -483.232,25 | -11.070,44 | -52.745,54 | -78.490,05 | -63.247,25 | -10.826,77 |
| 33. | - Auszahlungen für Sachanlagen | 9.742,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37) | 9.742,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 39. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | -9.742,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40. | = Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) | -492.974,97 | -11.070,44 | -52.745,54 | -78.490,05 | -63.247,25 | -10.826,77 |

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | |
|------|---|---|--|---|----------------------|----------------------|--|
| | | 29100 | 35100 | 36100 | 36601 | 42100 | |
| | | Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem. | Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung von Neugeborenen | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege | Jugendzentrum | Förderung des Sports | |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | -3.953,64 | 0,00 | 0,00 | |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 40.819,82 | 0,00 | 0,00 | |
| 10. | = Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 0,00 | 0,00 | 36.866,18 | 0,00 | 0,00 | |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 8.046,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 14. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 700,00 | 3.000,00 | 287.245,09 | -811,11 | 4.800,00 | |
| 17. | - Sonstige laufende Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 518,29 | 220,11 | 0,00 | |
| 18. | = Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | 700,00 | 3.000,00 | 295.809,38 | -591,00 | 4.800,00 | |
| 19. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | -700,00 | -3.000,00 | -258.943,20 | 591,00 | -4.800,00 | |
| 22. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | -700,00 | -3.000,00 | -258.943,20 | 591,00 | -4.800,00 | |
| 22.2 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) | -700,00 | -3.000,00 | -258.943,20 | 591,00 | -4.800,00 | |
| 33. | - Auszahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 9.742,72 | 0,00 | 0,00 | |
| 38. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37) | 0,00 | 0,00 | 9.742,72 | 0,00 | 0,00 | |
| 39. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | 0,00 | 0,00 | -9.742,72 | 0,00 | 0,00 | |
| 40. | = Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) | -700,00 | -3.000,00 | -268.685,92 | 591,00 | -4.800,00 | |

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 | 11401 | 11402 | 36602 | 51100 |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 912,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 102.226,08 | 6.887,37 | 68.773,82 | 2.308,62 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | = Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 103.138,08 | 6.887,37 | 68.773,82 | 2.308,62 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | - Personalauszahlungen | 17.200,45 | 17.200,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 348.475,39 | 41.421,74 | 0,00 | 3.047,38 | 776,65 | 0,00 |
| 17. | - Sonstige laufende Auszahlungen | 48.303,69 | 480,71 | 9.836,53 | 140,96 | 0,00 | 36.178,50 |
| 18. | = Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | 413.979,53 | 59.102,90 | 9.836,53 | 3.188,34 | 776,65 | 36.178,50 |
| 19. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | -310.841,45 | -52.215,53 | 58.937,29 | -879,72 | -776,65 | -36.178,50 |
| 22. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | -310.841,45 | -52.215,53 | 58.937,29 | -879,72 | -776,65 | -36.178,50 |
| 22.2 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) | -310.841,45 | -52.215,53 | 58.937,29 | -879,72 | -776,65 | -36.178,50 |
| 23. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 92.047,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -11.526,97 | 0,00 |
| 26. | + Einzahlungen aus Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27. | + Einzahlungen aus Finanzanlagen | 233.199,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30) | 325.246,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -11.526,97 | 0,00 |
| 33. | - Auszahlungen für Sachanlagen | 796.387,34 | 0,00 | 283.686,37 | 0,00 | 8.704,37 | 0,00 |
| 38. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37) | 796.387,34 | 0,00 | 283.686,37 | 0,00 | 8.704,37 | 0,00 |
| 39. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | -471.140,46 | 0,00 | -283.686,37 | 0,00 | -20.231,34 | 0,00 |
| 40. | = Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) | -781.981,91 | -52.215,53 | -224.749,08 | -879,72 | -21.007,99 | -36.178,50 |

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | | | |
|------|---|----------------------|----------------------|----------------------|--|--|--|
| | | 54100 | 55100 | 55201 | | | |
| | | Gemeindestraßen | Öffentliches Grün | Gewässerunterhaltung | | | |
| | | in € | in € | in € | | | |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 912,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 24.256,27 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 10. | = Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 25.168,27 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 187.525,87 | 114.895,74 | 808,01 | | | |
| 17. | - Sonstige laufende Auszahlungen | 0,00 | 239,88 | 1.427,11 | | | |
| 18. | = Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | 187.525,87 | 115.135,62 | 2.235,12 | | | |
| 19. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | -162.357,60 | -115.135,62 | -2.235,12 | | | |
| 22. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | -162.357,60 | -115.135,62 | -2.235,12 | | | |
| 22.2 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) | -162.357,60 | -115.135,62 | -2.235,12 | | | |
| 23. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 103.574,07 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 27. | + Einzahlungen aus Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 233.199,78 | | | |
| 31. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30) | 103.574,07 | 0,00 | 233.199,78 | | | |
| 33. | - Auszahlungen für Sachanlagen | 312.089,68 | 9.555,48 | 182.351,44 | | | |
| 38. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37) | 312.089,68 | 9.555,48 | 182.351,44 | | | |
| 39. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | -208.515,61 | -9.555,48 | 50.848,34 | | | |
| 40. | = Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) | -370.873,21 | -124.691,10 | 48.613,22 | | | |

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) | Produkt (sonstig) |
|------|---|-------------------------|---|----------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | | 4 | 61100 | 53800 | 54000 | 55200 | 61200 |
| | | | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Abwasserbeseitigung | Konzessionsabgaben | Wasser- und Bodenverband | sonst. allg. Finanzwirtschaft |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| 1. | + Steuern und ähnliche Abgaben | 2.673.227,67 | 2.673.227,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 47.256,25 | 47.256,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 14.382,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.382,55 | 0,00 |
| 8. | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 9.431,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.431,94 |
| 9. | + Sonstige laufende Einzahlungen | 124.798,98 | 0,00 | 0,00 | 123.992,03 | 0,00 | 806,95 |
| 10. | = Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 2.869.097,39 | 2.720.483,92 | 0,00 | 123.992,03 | 14.382,55 | 10.238,89 |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 21.075,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.075,80 | 0,00 |
| 14. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 1.499.589,40 | 1.499.589,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 1.671,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.671,50 |
| 17. | - Sonstige laufende Auszahlungen | 35,79 | 0,00 | 35,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. | = Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | 1.522.372,49 | 1.499.589,40 | 35,79 | 0,00 | 21.075,80 | 1.671,50 |
| 19. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | 1.346.724,90 | 1.220.894,52 | -35,79 | 123.992,03 | -6.693,25 | 8.567,39 |
| 22. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | 1.346.724,90 | 1.220.894,52 | -35,79 | 123.992,03 | -6.693,25 | 8.567,39 |
| 22.2 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) | 1.346.724,90 | 1.220.894,52 | -35,79 | 123.992,03 | -6.693,25 | 8.567,39 |
| 23. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 4.474,47 | 4.474,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30) | 4.474,47 | 4.474,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 39. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | 4.474,47 | 4.474,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40. | = Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) | 1.351.199,37 | 1.225.368,99 | -35,79 | 123.992,03 | -6.693,25 | 8.567,39 |

*** 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 | 172.800,00 | -172.800,00 | 0,00 | 197.100,00 | -197.100,00 |
| Ergebnis Haushaltsjahr | 0,00 | 172.881,47 | -172.881,47 | 0,00 | 196.904,11 | -196.904,11 |
| Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz | 0,00 | 81,47 | -81,47 | 0,00 | -195,89 | 195,89 |

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 Schottowski

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung von Sportanlagen: Sportpark Lambrechtshagen, Rasenplatz, Kunstrasenplatz, Flutlicht

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 | 17.700,00 | 56.000,00 | -38.300,00 | 30.200,00 | 123.000,00 | -92.800,00 |
| Ergebnis Haushaltsjahr | 16.006,85 | 27.077,29 | -11.070,44 | 28.312,81 | 92.448,25 | -64.135,44 |
| Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz | -1.693,15 | -28.922,71 | 27.229,56 | -1.887,19 | -30.551,75 | 28.664,56 |

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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

Produktverantwortlicher / Herr Schottowski

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Räumen des Gemeindezentrums
 Festzelt

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 | 6.400,00 | 63.400,00 | -57.000,00 | 6.400,00 | 86.100,00 | -79.700,00 |
| Ergebnis Haushaltsjahr | 6.887,37 | 59.102,90 | -52.215,53 | 7.337,37 | 76.875,85 | -69.538,48 |
| Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz | 487,37 | -4.297,10 | 4.784,47 | 937,37 | -9.224,15 | 10.161,52 |

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 | 2.593.300,00 | 1.565.500,00 | 1.027.800,00 | 2.708.900,00 | 1.565.500,00 | 1.143.400,00 |
| Ergebnis Haushaltsjahr | 2.720.483,92 | 1.499.589,40 | 1.220.894,52 | 2.649.757,31 | 1.498.394,58 | 1.151.362,73 |
| Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz | 127.183,92 | -65.910,60 | 193.094,52 | -59.142,69 | -67.105,42 | 7.962,73 |

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2018

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts- | 31.12. Haushalts- | Veränderung gegenüber dem Haushalts- |
|-----------|--|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|
| | | | vorjahr | jahr | vorjahr |
| | | | in € | in € | in € |
| 1. | Anlagevermögen | | 16.490.468,84 | 16.667.753,31 | 177.284,47 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | | 1.489.927,58 | 1.458.650,94 | -31.276,64 |
| 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | | 1.489.927,58 | 1.458.650,94 | -31.276,64 |
| 1.2 | Sachanlagen | | 13.968.059,58 | 14.409.820,47 | 441.760,89 |
| 1.2.1 | Wald, Forsten | | 4.344,10 | 4.344,10 | 0,00 |
| 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 2.485.811,03 | 2.636.301,33 | 150.490,30 |
| 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 2.845.932,35 | 2.790.500,99 | -55.431,36 |
| 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | | 7.699.861,02 | 7.881.008,22 | 181.147,20 |
| 1.2.7 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | | 773.005,78 | 754.434,23 | -18.571,55 |
| 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 30.229,22 | 23.730,36 | -6.498,86 |
| 1.2.10 | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau | | 128.876,08 | 319.501,24 | 190.625,16 |
| 1.3 | Finanzanlagen | | 1.032.481,68 | 799.281,90 | -233.199,78 |
| 1.3.3 | Beteiligungen | | 38.469,00 | 38.469,00 | 0,00 |
| 1.3.5 | Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | 994.012,68 | 760.812,90 | -233.199,78 |
| 2. | Umlaufvermögen | | 4.869.179,92 | 4.540.868,58 | -328.311,34 |
| 2.1 | Vorräte | | 3.927,90 | 3.927,90 | 0,00 |
| 2.1.3 | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | | 3.927,90 | 3.927,90 | 0,00 |
| 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | 4.865.252,02 | 4.536.940,68 | -328.311,34 |
| 2.2.1 | Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | | 221.127,53 | 158.539,90 | -62.587,63 |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | 16.883,00 | 17.802,85 | 919,85 |
| 2.2.5 | Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | 5.706,11 | 393,07 | -5.313,04 |
| 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | | 4.601.026,78 | 4.342.295,22 | -258.731,56 |
| 2.2.6.1 | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | | 4.600.888,34 | 4.342.019,34 | -258.869,00 |
| 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | | 138,44 | 275,88 | 137,44 |
| 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | | 20.508,60 | 17.909,64 | -2.598,96 |
| | Bilanzsumme | | 21.359.648,76 | 21.208.621,89 | -151.026,87 |

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2018

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts- | 31.12. Haushalts- | Veränderung gegenüber dem Haushalts- |
|-----------|---|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|
| | | | vorjahr | jahr | |
| | | | in € | in € | in € |
| 1. | Eigenkapital | | 15.497.340,41 | 15.534.436,75 | 37.096,34 |
| 1.1 | Kapitalrücklage | | 11.781.601,90 | 11.786.077,37 | 4.475,47 |
| 1.1.1 | Allgemeine Kapitalrücklage | | 11.701.972,02 | 11.701.973,02 | 1,00 |
| 1.1.2 | Zweckgebundene Kapitalrücklagen | | 79.629,88 | 84.104,35 | 4.474,47 |
| 1.3 | Ergebnisvortrag | | 1.378.102,67 | 3.715.738,51 | 2.337.635,84 |
| 1.4 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | 2.337.635,84 | 32.620,87 | -2.305.014,97 |
| 2. | Sonderposten | | 5.584.934,96 | 5.598.597,97 | 13.663,01 |
| 2.1 | Sonderposten zum Anlagevermögen | | 5.013.934,69 | 5.027.597,70 | 13.663,01 |
| 2.1.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | | 4.802.417,16 | 4.830.659,14 | 28.241,98 |
| 2.1.2 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | 211.517,53 | 196.938,56 | -14.578,97 |
| 2.4 | Sonstige Sonderposten | | 571.000,27 | 571.000,27 | 0,00 |
| 3. | Rückstellungen | | 4.442,40 | 17.983,58 | 13.541,18 |
| 3.3 | Sonstige Rückstellungen | | 4.442,40 | 17.983,58 | 13.541,18 |
| 4. | Verbindlichkeiten | | 209.387,79 | 6.803,19 | -202.584,60 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 45.754,03 | 0,00 | -45.754,03 |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | | 15.480,61 | 0,00 | -15.480,61 |
| 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | | 15.480,61 | 0,00 | -15.480,61 |
| 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | | 148.153,15 | 6.803,19 | -141.349,96 |
| 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | | 63.543,20 | 50.800,40 | -12.742,80 |
| 5.3 | Sonstige | | 63.543,20 | 50.800,40 | -12.742,80 |
| | Bilanzsumme | | 21.359.648,76 | 21.208.621,89 | -151.026,87 |

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2018 Gemeinde Lambrechtshagen

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Lambrechtshagen 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. 23. Juli 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen 16.667.753,31 EUR
16.490.468,84 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände 1.458.650,94 EUR
1.489.927,58 EUR

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

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse 1.458.650,94 EUR
1.489.927,58 EUR

Planmäßige Abschreibungen sind in Höhe von 31.276,64 EUR zu verzeichnen.

Übersicht gezahlte Investitionszuschüsse

| Bezeichnung | 01.01.2018 | Abschreibungen | 31.12.2018 |
|---|---------------------|------------------|---------------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR |
| Geh-/Radweg an der K12 | 29.225,46 | 1.013,60 | 28.211,86 |
| Abwasseranl.B-Plan 26.1 (GG an der B 105) | 74.421,85 | 1.623,75 | 72.798,10 |
| Durchlass an der K 11 | 205.807,75 | 4.378,89 | 201.428,86 |
| Regenwasseranlagen "Am Erlenteich" SH | 1.180.263,60 | 24.251,99 | 1.156.011,61 |
| Schöpfwerk Hellbach-Conventer-Niederung | 208,92 | 8,41 | 200,51 |
| Summe | 1.489.927,58 | 31.276,64 | 1.458.650,94 |

1.2. Sachanlagevermögen 14.409.820,47 EUR
13.968.059,58 EUR

1.2.1. Wald, Forsten 4.344,10 EUR
4.344,10 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte 2.636.301,33 EUR
2.485.811,03 EUR

Für den Erwerb diverser unbebauter Grundstücke (Kaufverträge UR 2048/2018, 2406/2018 und UR 641/2018) waren Anschaffungskosten in Höhe von insgesamt 69,196,62 EUR neu zu aktivieren.

| Bezeichnung | Anschaffungskosten |
|--|--------------------|
| | in EUR |
| Gemarkung Lambrechtshagen, Flur 4, Flst. 221 | 106,97 |
| Gemarkung Lambrechtshagen, Flur 2, Flst. 29 (TF) | 1.330,97 |
| Gemarkung Lambrechtshagen, Flur 2, Flst. 34 (TF) | 1.952,92 |
| Gemarkung Lambrechtshagen, Flur 2, Flst. 10/2 | 41.666,99 |
| Gemarkung Lambrechtshagen, Flur 2, Flst. 12/10 | 24.138,77 |
| Gesamtkosten | 69.196,62 |

In Zusammenhang mit der Maßnahme „Renaturierung der Rotbäk – Teilvorhaben III“ hat die Gemeinde mit Grundstückskaufvertrag UR 2450/2017 i.V.m. UR 543/2018 die Flurstücke 86/18 und 86/21, Flur 1, Gemarkung Lambrechtshagen erworben. Die Anschaffungskosten in Höhe von 187.293,89 EUR waren aus der Position 1.2.10 umzubuchen.

Zur Regulierung der Eigentumsverhältnisse nach der Durchführung der Maßnahme „Renaturierung der Rotbäk – Teilvorhaben II“ ist im Vorjahr ein Grundstückstausch (UR 1069/2017) erfolgt, für den im Haushaltsjahr ein Wertausgleich der Gemeinde in Höhe von 602,39 EUR zu berücksichtigen war.

Zum im Vorjahr mit Grundstückskaufvertrag UR 1550/2017 erworbenen Flurstück 11, Flur 2, Gemarkung Lambrechtshagen waren nachträgliche Anschaffungskosten für die notarielle Beurkundung in Höhe von 54,20 EUR zu aktivieren.

Weiterhin waren zu einem Grunderwerb aus dem Haushaltsjahr 2016 (UR 1862/2016) ebenfalls nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 712,81 EUR zu bilanzieren. Es handelt sich dabei um eine Kaufpreisnachzahlung, Vermessungs- und Notarkosten.

Nach der Vermessung und Zerteilung der im Geltungsbereich des B-Plan Nr. 18 liegenden Flurstücke 84/2 und 85/2, Flur 1, Gemarkung Sievershagen erfolgte für die neu entstandenen Teilflächen (Flst. 84/4, 85/3 und 85/5) die Veränderung der tatsächlichen Nutzung. Daraus resultiert ein Abgang in Höhe von insgesamt 105.922,75 EUR für die Teilflächen, die nunmehr dem Infrastrukturvermögen zuzuordnen waren (Siehe Pos. 1.2.4. Infrastrukturvermögen).

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr betreffen Umzäunungen und Parkbänke und belaufen sich auf 1.446,86 EUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **2.790.500,99 EUR**
2.845.932,35 EUR

Für die LED-Umrüstung der Beleuchtungsanlagen am Sportpark sowie im Bereich des Gemeindezentrums und der Feuerwehr in Lambrechtshagen waren insgesamt 4.763,52 EUR als nachträgliche Herstellungskosten zu berücksichtigen (Umbuchung aus Pos. 1.2.10).

Im Zuge der LED-Umrüstung wurden neue Beleuchtungsanlagen auf dem Parkplatz der Kita „Speelhus an de Rotbäk“ und auf dem Parkplatz des Gemeindezentrums in Lambrechtshagen errichtet. Hierfür waren Anschaffungskosten in Höhe von insgesamt 10.248,90 EUR zu aktivieren (Umbuchung aus Pos. 1.2.10).

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 70.443,78 EUR und betreffen die Gebäude und Außenanlagen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen**7.881.008,22 EUR****7.699.861,02 EUR**

Für die LED-Umrüstung der Straßenbeleuchtung in der Gemeinde Lambrechtshagen waren Kosten in Höhe von insgesamt 261.794,56 EUR als nachträgliche Herstellungskosten aus der Bilanzposition 1.2.10 (Anlagen im Bau) umzubuchen. Im Zuge der Maßnahme wurde bei einer Beleuchtungsanlage der Betonmast gegen einen neuen Stahlmast ausgetauscht. Dieser war mit einem Restbuchwert von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen.

Die Beleuchtungsanlagen in den Straßen „Kirchstieg“ in Lambrechtshagen und „Heydenholt“ in Sievershagen wurden mit je 1,00 EUR Erinnerungswert (2,00 EUR) im Anlagevermögen nacherfasst.

Zu den bereits 2016 hergestellten Erschließungsanlagen (Straße, Gehweg, Beleuchtung) im Geltungsbereich des B-Plan Nr. 18 „Altersgerechter Wohnungsbau Am Kirchstieg“ in Sievershagen waren nachträgliche Herstellungskosten in Höhe von 13.502,93 EUR für die Flurstückzerlegungen (Feststellung Grenzpunkte) zu bilanzieren.

Mit Vermessung und Zerteilung der im Geltungsbereich des B-Plan Nr. 18 liegenden Flurstücke 84/2 und 85/2, Flur 1, Gemarkung Sievershagen erfolgte für die neu entstandenen Teilflächen (Flst. 84/4, 85/3 und 85/5) die Veränderung der tatsächlichen Nutzung von unbebauten Grundstücken in nunmehr Straßenverkehrsfläche. Daraus resultiert ein Zugang in Höhe von insgesamt 105.922,75 EUR im Infrastrukturvermögen (Siehe Pos. 1.2.2. unbebaute Grundstücke).

Gemäß Erschließungsvertrag UR 22/2016 erfolgte die Herstellung von öffentlichen Erschließungsanlagen im B-Plan-Gebiet Nr. 27 „Wohngebiet Am Feldrand“ in Sievershagen durch einen Erschließungsträger. Mit Fertigstellung der Anlagen (Straße, Müllplatz, Beleuchtung) wurden diese unentgeltlich in das Eigentum und die Unterhaltung der Gemeinde übertragen. Die Anlagen waren mit Gesamtkosten in Höhe von 83.950,00 EUR zu bilanzieren.

Zudem wurde gemäß UR 22/2016 das Flurstück 82/105 der Flur 1 in der Gemarkung Sievershagen (öffentliche Straßenfläche, B-Plan 27 „WG Am Feldrand“) unentgeltlich an die Gemeinde übertragen. Die Aktivierung erfolgte mit dem vertraglich festgelegten Wert des Flurstücks in Höhe von 5.460,00 EUR (5,00 EUR/m²). Der korrespondierende Sonderposten wird unter Pos. 2.1.1 (Sonderposten aus Zuwendungen) ausgewiesen.

Planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen waren im Umfang von 289.484,04 EUR zu verzeichnen.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge**754.434,23 EUR****773.005,78 EUR**

Es erfolgte der Kauf eines Traktors (37.961,00 EUR) und diverser Anbaugeräte (Frontkehrmaschine für 5.723,90 EUR und Heck-/Seitenmulcher für 7.562,45 EUR) für den Bauhof der Gemeinde. Die Gesamtkosten betragen 51.247,35 EUR.

Für die Errichtung von Schaukeln auf den Kinderspielplätzen „Süderkamp“ in Sievershagen und „Rotbäkaue“ in Lambrechtshagen waren 6.167,77 EUR zu bilanzieren. In diesem Zusammenhang war eine alte Schaukel mit einem Restbuchwert von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen.

Ein Sonnensegel für den Kinderspielplatz im Wohngebiet „Steinfulgen“ in Sievershagen war mit 2.536,60 EUR zu aktivieren.

Zudem wurde auf dem Festplatz beim Gemeindezentrum in Lambrechtshagen zur Stromversorgung eine Zähleranschlusssäule errichtet. Die Anschaffungskosten hierfür belaufen sich auf 9.555,48 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen betragen für das Haushaltsjahr 88.077,75 EUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

23.730,36 EUR
30.229,22 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 2.487,44 EUR neu erworben. Dabei handelt es sich um den Kauf einer mobilen Geschwindigkeits-Anzeigetafel.

Zwei Freischneider des Bauhofes wurden verschrottet und waren mit einem Restbuchwert von je 1,00 EUR (2,00 EUR) in den Abgang zu bringen.

Die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung belaufen sich im Haushaltsjahr auf 8.984,30 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

319.501,24 EUR
128.876,08 EUR

Unter dieser Position ist das noch nicht fertig gestellte, im Bau befindliche Vermögen darzustellen. Im Jahr der Fertigstellung und Inbetriebnahme werden die Vermögensgegenstände den einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens zugeordnet und umgebucht.

Der Grunderwerb der Flurstücke 86/18 und 86/21, Flur 1, Gemarkung Lambrechtshagen ist abgeschlossen. Die Anschaffungskosten waren in Höhe von 187.293,89 EUR in Pos. 1.2.2. umzubuchen.

Die Kosten in Höhe von 276.806,98 EUR für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED waren den Pos. 1.2.3 (bebaute Grundstücke) sowie dem Infrastrukturvermögen (Pos. 1.2.4) zuzuordnen.

Die Veränderungen im Haushaltsjahr stellen sich wie folgt dar:

| Bezeichnung der Maßnahme | 01.01.2018 | Zugang | Auflösung | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | in EUR | | | |
| geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen | | | | |
| Erwerb Flst. 30/92 (UR 1514/2018) | 0,00 | 256,80 | 0,00 | 256,80 |
| Erw. Flurstücke 86/18 und 86/21, Flur 1, Gem. LH | 1.683,56 | 185.610,33 | 187.293,89 | 0,00 |
| Summe geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen | 1.683,56 | 185.867,13 | 187.293,89 | 256,80 |
| Anlagen im Bau | | | | |
| Regenwasserabl. B-Plan Nr. 14 "Alte Gärtnerei" in LH | 39.124,27 | 0,00 | 0,00 | 39.124,27 |
| Hochwassersch. B-Plan Nr. 4 "WG Lindenanger" in LH | 1.590,68 | 284,41 | 0,00 | 1.875,09 |
| Renaturierung der Rotbäk - TV 3 | 62.551,45 | 212.060,58 | 0,00 | 274.612,03 |
| Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED | 20.293,07 | 256.513,91 | 276.806,98 | 0,00 |
| Erweiterung Feuerwehr in Lambrechtshagen | 3.633,05 | 0,00 | 0,00 | 3.633,05 |
| Summe Anlagen im Bau | 127.192,52 | 468.858,90 | 276.806,98 | 319.244,44 |
| Gesamtsumme Pos. 1.2.10 | 128.876,08 | 654.726,03 | 464.100,87 | 319.501,24 |

1.3. Finanzanlagen

799.281,90 EUR
1.032.481,68 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

38.469,00 EUR
38.469,00 EUR

Die Gemeinde Lambrechtshagen muss ihre Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen (§ 47 Abs. 4 Nr. 1.3.3 GemHVO-Doppik). Die Bewertung der Mitgliedschaft erfolgt in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 12.823 Stück mit einem Wert von 38.469,00 EUR.

1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten d. öffentl. Rechts, rechtsf.kommunale Stiftungen

760.812,90 EUR
994.012,68 EUR

Die Mitgliedschaften am WWAV werden gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1.3.5 GemHVO-Doppik unter den Finanzanlagen ausgewiesen. Für die Gemeinde wurde durch den Zweckverband WWAV Rostock-Land eine Anteilsbewertung am Eigenkapital vorgenommen. Bei der Berechnung der Beteiligungsansätze wurden die bilanzierten Wassermengen der Mitglieder des Zweckverbandes Wasser Abwasser Rostock-Land im Geschäftsjahr 2011 zugrunde gelegt. Die Zusammen-

führung des bilanziellen Eigenkapitals und der Wasser- und Abwassermengen des Wirtschaftsjahres 2011 führte bei der Aufteilung des Eigenkapitals des WWAV zu dem entsprechenden Anteil der Gemeinde. Dieser beträgt 994.012,68 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 Lambrechtshagen ergab sich eine Kapitalherabsetzung in Höhe von 233.199,78 €.

2. Umlaufvermögen **4.540.868,58 EUR**
4.869.179,92 EUR

2.1. Vorräte **3.927,90 EUR**
3.927,90 EUR

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren **3.927,90 EUR**
3.927,90 EUR

Der Bestand der für die Renaturierung der Rotbäk im Jahr 2015 gutgeschrieben Ökopunkte bleibt unverändert bestehen.

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **4.536.940,68 EUR**
4.865.252,02 EUR

Die Forderungen und die 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 sowie Forderungen die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % wertberichtigt. Gesamtforderungen (Nominalwert) in Höhe von 4.795.747,81 EUR stehen Wertberichtigungen im Umfang von 258.807,13 EUR gegenüber. Der Bilanzwert der Forderungen in Höhe von 4.536.940,68 EUR setzt sich wie folgt zusammen:

| Nr. | Forderungsart | 31.12.2017 | 31.12.2018 | Veränderung |
|-------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | | in EUR | in EUR | in EUR |
| 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen | 221.127,53 | 158.539,90 | -62.587,63 |
| | Gebührenforderungen | 92,50 | 1.076,56 | 984,06 |
| | Steuerforderungen | 220.058,10 | 155.701,91 | -64.356,19 |
| | sonstige öffentl.-rechtl. Ford. | 976,93 | 1.761,43 | 784,50 |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aLuL | 16.883,00 | 17.802,85 | 919,85 |
| 2.2.5 | Ford. gg. Sonderv., Anst. döR | 5.706,11 | 393,07 | -5.313,04 |
| 2.2.6.1. | Ford. gem. Zahlungsmittelbestand | 4.600.888,34 | 4.342.019,34 | -258.869,00 |
| 2.2.6.2 | Sonst. Ford.gg. sonst.öffent.Bereich | 138,44 | 275,88 | 137,44 |
| 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | 20.508,60 | 17.909,64 | -2.598,96 |
| 2.2. | Forderungen | 4.865.252,02 | 4.536.940,68 | -328.311,34 |

Die Steuerforderungen (in Pos.2.2.1) betragen insgesamt 380.265,49 EUR (Nominalwert). Sie beinhalten die Grundsteuer, die Gewerbesteuer und die sonstigen Steuern. Einzelwertberichtigungen für Steuerforderungen wurden in Höhe von 224.563,58 EUR vorgenommen, so dass ein Bilanzwert in Höhe von 155.701,91 EUR ausgewiesen wird. Die Einzelwertberichtigungen betreffen im Wesentlichen eine Gewerbesteuerforderung (188.442,00 EUR), die aufgrund eines Insolvenzverfahrens niederschlagen war.

Die Privatrechtlichen Forderungen (Pos.2.2.2) beinhalten die Forderungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Die Forderung gegen Zweckverbände beträgt 393,07 EUR (Pos.2.2.5) und beinhaltet einen Erstattungsanspruch in Zusammenhang mit der Abrechnung für die Maßnahme Schöpfwerk Conventer Niederung.

Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand betragen 4.342.019,34 EUR (Pos.2.2.6.1). Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr um 258.869,00 EUR verringert (siehe Erläuterung zur Finanzrechnung).

Die sonstigen Vermögensgegenstände betragen 17.909,64 EUR (Nr. 2.2.7). Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr um 2.598,96 EUR reduziert. Sie beinhalten im Wesentlichen die Vorjahresabgrenzungen für Konzessionsabgaben (13.981,01 EUR).

Bilanzsumme

21.208.621,89 EUR

21.359.648,76 EUR

PASSIVA

| | |
|--|---|
| 1. Eigenkapital | <u>15.534.436,75 EUR</u> 15.497.340,41 EUR |
| 1.1. Kapitalrücklage | <u>11.786.077,37 EUR</u> 11.781.601,90 EUR |
| 1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage | <u>11.701.973,02 EUR</u> 11.701.972,02 EUR |

In Zusammenhang mit der LED-Umrüstung wurde festgestellt, dass in der EÖB die Straßenbeleuchtung in der Straße „Kirchstieg“ nicht bilanziert wurde. Es erfolgte eine Nacherfassung mit 1,00 EUR Erinnerungswert und gemäß § 53a GemHVO-Doppik eine ergebnisneutrale Verrechnung mit der allgemeinen Kapitalrücklage. (Aktiva Pos. 1.2.4)

| | |
|--|---|
| 1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage | <u>84.104,35 EUR</u> 79.629,88 EUR |
|--|---|

Die investiven Schlüsselzuweisungen für 2018 in Höhe von 4.474,47 EUR waren nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen.

| | |
|-----------------------------|---|
| 1.3. Ergebnisvortrag | <u>3.715.738,51 EUR</u> 1.378.102,67 EUR |
|-----------------------------|---|

Der Ergebnisvortrag hat sich um den Jahresüberschuss aus 2017 in Höhe von 2.337.635,84 EUR erhöht.

| | |
|---|--|
| 1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | <u>32.620,87 EUR</u> 2.337.635,84 EUR |
|---|--|

Der Jahresüberschuss 2018 i. H. v. 32.620,87 EUR ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

| | |
|---|---|
| 2. Sonderposten | <u>5.598.597,97 EUR</u> 5.584.934,96 EUR |
| 2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen | <u>5.027.597,70 EUR</u> 5.013.934,69 EUR |
| 2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen | <u>4.830.659,14 EUR</u> 4.802.417,16 EUR |

Für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED in der Gemeinde Lambrechtshagen waren Zuwendungen in Höhe von insgesamt 103.574,07 EUR zu passivieren. Die Förderung

erfolgte aus Mitteln des „Europäischen Fonds für regionale Entwicklung“ (EFRE) gemäß Klimaschutz-Förderrichtlinie-Kommunen (67.089,66 EUR) und aus Mitteln der nationalen Klimaschutzinitiative (36.484,41 EUR).

Zudem waren für die vom Erschließungsträger unentgeltlich überlassenen öffentlichen Erschließungsanlagen (Straße, Müllplatz, Beleuchtung) sowie für das unentgeltlich übertragene Flurstück 82/105 aus dem Geltungsbereich des B-Plan Nr. 27 „Wohngebiet Am Feldrand“ Sonderposten in Höhe von insgesamt 89.410,00 EUR zu bilden (Siehe Pos. 1.2.4. Infrastrukturvermögen).

Der Sonderposten für die vom Erschließungsträger übertragene Schaukel auf dem Kinderspielplatz „Rotbäkaue“ in Lambrechtshagen war mit einem Restbuchwert von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen (Siehe Pos. 1.2.7).

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr insgesamt 164.741,09 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten **196.938,56 EUR**
211.517,53 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Straßenausbaubeiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2018 insgesamt 14.578,97 EUR.

2.4. Sonstige Sonderposten **571.000,27 EUR**
571.000,27 EUR

| Bezeichnung | 01.01.2018 | Zugänge | Abgänge | Auflösungen | 31.12.2018 |
|-------------------------|------------|---------|---------|-------------|------------|
| Ökopunkte | 3.535,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.535,11 |
| Haushaltskonsolidierung | 567.465,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 567.465,16 |
| Summe | 571.000,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 571.000,27 |

Der Bestand der sonstigen Sonderposten für die im HH-Jahr 2015 bilanzierten Ökopunkte in Höhe von 3.535,11 EUR bleibt unverändert bestehen.

Der Sonstige Sonderposten aus den erhöhten Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung ist in vollem Umfang (567.465,16 EUR) vorhanden und steht zum Haushaltsausgleich in Folgejahren zur Verfügung.

3. Rückstellungen **17.983,58 EUR**
4.442,40 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen **17.983,58 EUR**
4.442,40 EUR

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

Die in 2017 für ein Haftungsverfahren gebildete Rückstellung in Höhe von 4.442,40 EUR war

nach Abschluss des Verfahrens und Fakturierung aufzulösen.

Bei Gericht ist ein Rechtsstreit zur Wahrnehmung eines Vorkaufsrechtes zum Erwerb von Straßenbegleitgrün in Steinfulgen anhängig. In Höhe des Prozesskostenrisikos (11.000,00 EUR) wurde eine Rückstellung gebildet.

Aufgrund des Rechtsstreites Normenkontrollverfahren gegen die Veränderungssperre zum B-Plan Nr. 30 wurde eine Rückstellung in Höhe des Prozesskostenrisikos (4.595,12 EUR) passiviert.

Für ein weiteres Verfahren im Zusammenhang mit dem B-Plan Nr. 30 wurde eine Rückstellung in Höhe von 2.388,46 EUR berücksichtigt.

4. Verbindlichkeiten

6.803,19 EUR
209.387,79 EUR

Zum Jahresende 2018 betragen die Verbindlichkeiten insgesamt 6.803,19 EUR.

| Nr. | Verbindlichkeitenart | 31.12.2017 | 31.12.2018 | Veränderung |
|-----------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| | | in EUR | in EUR | in EUR |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aLuL | 45.754,03 | 0,00 | -45.754,03 |
| 4.10.2 | sonst. Verb. ggü sonst. öff. Bereich | 15.480,61 | 0,00 | -15.480,61 |
| 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 148.153,15 | 6.803,19 | -141.349,96 |
| 4. | Verbindlichkeiten | 209.387,79 | 6.803,19 | -202.584,60 |

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (Pos. 4.11) handelt es sich im Wesentlichen um Sicherheitseinbehalte für diverse Baumaßnahmen (10.694,70 EUR) und um Vorjahresabgrenzungen, insbesondere für die Gebäudeunterhaltung (-15.231,00 EUR), Energiekosten (432,87 EUR) und den kommunalen Anteil laut KiFöG (6.512,77 EUR).

Die Verbindlichkeiten im Vorjahr betrafen im Wesentlichen die Fertigstellungspflege für den B-Plan Nr.18 in Sievershagen (39.585,40 EUR Pos. 4.5), eine Rückforderung vom Landkreis für das Betreuungsgeld (Pos. 4.10.2) sowie Sicherheitseinbehalte für diverse Baumaßnahmen (77.335,47 EUR) und Vorjahresabgrenzungen, insbesondere für die Unterhaltung (58.226,28 EUR) und Energie (6.301,71 EUR Pos. 4.11).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

50.800,40 EUR
63.543,20 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die Mietvorauszahlung des Vereins „Auf der Tenne“ für den Ausbau des Dachgeschosses des Hortgebäudes in Lambrechtshagen (89.028,80 EUR). Die Mietvorauszahlung wird jährlich in Höhe von 12.742,80 EUR ertragswirksam aufgelöst.

Bilanzsumme

21.208.621,89 EUR
21.359.648,76 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 Entnahmen sowie Einstellungen in Rücklagen deutlich unterschieden und die Ergebnisse dargestellt.

Den Gesamterträgen von 3.152.956,43 EUR (Pos. 11) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 3.120.335,56 EUR (Pos. 21) gegenüber. Der Jahresüberschuss per 31.12.2018 beträgt 32.620,87 EUR (Pos. 31), das sind 207.196,85 EUR mehr als geplant.

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 241,3 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Sporthalle (130,0 TEUR), die Straßenunterhaltung (42,9 TEUR), Sachverständigen- und Gerichtskosten (42,3 TEUR) sowie Aufwendungen für die Erstellung von B-Plänen (26,1 TEUR).

Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 32.620,87 EUR wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

Entwicklung der Jahresergebnisse

| | |
|-----------------------|--------------|
| Jahresüberschuss 2012 | 325,3 TEUR |
| Jahresfehlbetrag 2013 | -222,8 TEUR |
| Jahresüberschuss 2014 | 463,8 TEUR |
| Jahresüberschuss 2015 | 640,0 TEUR |
| Jahresüberschuss 2016 | 171,8 TEUR |
| Jahresüberschuss 2017 | 2.337,6 TEUR |
| Jahresüberschuss 2018 | 32,6 TEUR |

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

Der Vortrag in das Haushaltsjahr 2019 hat sich von 3.715,7 TEUR um 32,6 TEUR auf 3.748,3 TEUR erhöht. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist damit 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 | 2.729.182,52 | 2.572.000,00 | 2.597.191,04 |
| 1.1 | Grundsteuer A | 11.623,87 | 11.900,00 | 11.535,03 |
| 1.2 | Grundsteuer B | 294.030,50 | 292.000,00 | 300.142,29 |
| 1.3 | Gewerbsteuer | 950.333,42 | 831.000,00 | 828.643,48 |
| 1.4 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.126.637,49 | 1.168.800,00 | 1.185.359,90 |
| 1.5 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 141.665,15 | 145.200,00 | 147.208,09 |
| 1.6 | Sonstige Gemeindesteuern | 13.494,91 | 13.400,00 | 13.148,52 |
| 1.7 | Ausgleichsleistungen vom Land | 191.397,18 | 109.700,00 | 111.153,73 |

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Pos. 1) weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe 25,2 TEUR aus. Diese resultieren im Wesentlichen aus Mehrerträgen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Grundsteuer B (Pos. 1.2 und 1.4 i. H. v. 24,7 TEUR).

Gegenüber dem Vorjahr werden Mindererträge i. H. v. 132,0 TEUR ausgewiesen. Diese betreffen im Wesentlichen die Gewerbesteuer (121,7 TEUR) und den Familienleistungsausgleich (Pos. 1.7 i. H. v. 80,2 TEUR).

Bei der Gewerbesteuer erfolgten Anpassungen der Vorauszahlungen und Berichtigungen für Vorjahre.

Mit dem Zweiten Gesetz zur Änderung des FAG erfolgte die Auszahlung des Familienleistungsausgleiches ab 2018 nach dem rechnerischen Anteil der Gemeinde an der Gesamtzahl der Kinder von 0-12 Jahren.

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|--|-------------|------------|------------|
| 2. | Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfererträge | 351.761,74 | 309.300,00 | 212.197,34 |
| 2.1 | Schlüsselzuweisungen | 181.950,07 | 52.300,00 | 46.956,25 |
| 2.3 | Sonstige allgemeine Zuweisungen | 1.200,00 | 0,00 | 300,00 |
| 2.4 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 6.176,09 | 0,00 | 200,00 |
| 2.7 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 162.435,58 | 257.000,00 | 164.741,09 |

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Pos. 2) weisen Mindererträge gegenüber dem Plan in Höhe von 97,1 TEUR und Mindererträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 139,6 TEUR aus.

Mindererträge gegenüber dem Plan bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (Pos. 2.7) betreffen die Erträge aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung. Zum Haushaltsausgleich war eine Entnahme in Höhe von 115,6 TEUR veranschlagt. Diese war aufgrund der Minderaufwendungen bei den Unterhaltungsmaßnahmen nicht erforderlich.

Die Schlüsselzuweisungen (Pos. 2.1) haben sich mit dem Haushaltserlass für 2018 gegenüber dem Plan um 5,3 TEUR und zum Vorjahr aufgrund der gestiegenen Steuerkraft um

135,0 TEUR verringert. Der Haushaltserlass für das Jahr 2018 lag zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht vor. Grundlage für die Haushaltsplanung 2018 waren die Hinweise des Ministeriums für Inneres und Europa M-V vom 13.10.2017.

Zur Finanzierung flüchtlingsbedingter Mehrbelastungen erhielt die Gemeinde eine Zuweisung (Pos. 2.3) in Höhe von 0,3 TEUR (VJ 1,2 TEUR).

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|---|-------------|-----------|-----------|
| 4. | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 39.926,00 | 27.400,00 | 30.922,17 |
| 4.2 | Benutzungsgebühren, Beiträge | 25.347,03 | 12.900,00 | 16.343,20 |
| 4.3 | Erträge aus der Aufl. von Sonderp.für Beiträge u. ä. Entgelte | 14.578,97 | 14.500,00 | 14.578,97 |

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Pos. 4) enthalten im Wesentlichen die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband (15,0 TEUR), Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (14,6 TEUR) und die Sondernutzung von Gemeindestraßen (0,9 TEUR). Die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband sind gegenüber dem Vorjahr gesunken, da in ungeraden Jahren alle Grundstückseigentümer einen Bescheid erhalten. Beiträge unter 50,00 EUR jährlich werden für 2 Jahre erhoben.

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|------------------------------------|-------------|------------|------------|
| 5. | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 192.902,92 | 145.800,00 | 167.203,63 |
| 5.1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 192.902,92 | 145.800,00 | 167.203,63 |

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Pos. 5) beinhalten Mieten, Pachten und sonstige Leistungsentgelte. Den größten Anteil nehmen die Pachten für die landwirtschaftlichen Flächen ein (68,8 TEUR). Für die Kita werden Mieterträge in Höhe von 37,7 TEUR und für den Hort in Höhe von 15,9 TEUR ausgewiesen. Weitere Erträge betreffen die Nutzung des Sporthauses und des Sportplatzes (15,7 TEUR), des Gemeindezentrums (7,1 TEUR) und der Trauerhalle (1,7 TEUR) sowie Entgelte aus Werbepachtverträgen (3,5 TEUR) und die Erstattung für Grünausgleich im Zusammenhang mit dem B-Plan-Gebiet Nr. 27 „Wohngebiet Am Feldrand“ in Sievershagen (15,6 TEUR).

Mehrerträge gegenüber dem Plan werden in Höhe von 21,4 TEUR ausgewiesen. Sie betreffen im Wesentlichen den Grünausgleich und die Pachtverträge.

Mehrerträge im Vorjahr resultieren aus einer Erstattung in 2017 für die Stellplätze Am Erlenteich 1 (35,0 TEUR).

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|--|-------------|----------|----------|
| 9. | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 33.671,89 | 5.400,00 | 9.668,02 |
| 9.1 | Zinserträge | 33.671,89 | 5.400,00 | 9.668,02 |

Bei den Zinserträgen (Pos. 9) werden Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 4,3 TEUR und Mindererträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 24,0 TEUR ausgewiesen. Die Zinserträge resultieren aus Festgeldanlagen (0,5 TEUR VJ 15,7 TEUR), Stundungszinsen (0,5 TEUR), der Dividende des Kommunalen Anteilseignerverbandes Ostseeküste der E.DIS AG (7,1 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (1,5 TEUR).

Mehrerträge gegenüber dem Plan ergaben sich bei der Dividende, den Stundungszinsen und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Mehrerträge im Vorjahr resultierten aus höheren Zinsen in 2017 für die Anlage von Festgeldern (15,7 TEUR).

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|--|--------------|------------|------------|
| 10. | Sonstige laufende Erträge | 1.951.360,25 | 153.611,00 | 135.774,23 |
| ohne | Erträge aus Konzessionsverträgen, sonstige Erträge | 123.184,30 | 145.400,00 | 128.693,77 |
| 10.1 | Erträge Veräußerung Vermögensgegenständen | 1.823.166,00 | 8.211,00 | 0,00 |
| 10.2 | Erträge Aufslg. Wertber., Sonderpost., Rückstllgen | 5.009,95 | 0,00 | 7.080,46 |

Die sonstigen laufenden Erträge (Pos. 10) beinhalten im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (126,9 TEUR), Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen (5,3 TEUR) und Auflösung der Rückstellung für ein Haftungsverfahren (1,8 TEUR). Nach Beendigung des Haftungsverfahrens zu einer Gewerbesteuerforderung, für das im HH-Jahr 2017 eine Rückstellung in Höhe der zu erwartenden Prozesskosten gebildet wurde, war der übersteigende Betrag in Höhe von 1,8 TEUR ertragswirksam aufzulösen.

Im Verfahren wurde ein außergerichtlicher Vergleich erwirkt, sodass die Gesamtforderung im Rahmen einer erfolgsneutralen Herabsetzung der Einzelwertberichtigung um 5,3 TEUR zu reduzieren war.

Mehrerträge im Vorjahr resultieren im Wesentlichen aus der Veräußerung von Grundstücken in Zusammenhang mit der Erschließung des B-Plan Nr. 18 „Altersgerechter Wohnungsbau Am Kirchstieg“ in Sievershagen (1.823,2 TEUR).

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 11. | Summe der ordentlichen Erträge | 5.298.805,32 | 3.213.511,00 | 3.152.956,43 |

2. Aufwendungen

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|----------------------|-------------|------------|------------|
| 12. | Personalaufwendungen | 201.967,49 | 210.542,47 | 207.404,25 |

Bei den Personalaufwendungen (Pos. 12) handelt es sich um Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeit (Bürgermeister, Gemeindevertreter, Feuerwehr) sowie Dienstbezüge für den Bauhof und die geringfügige Beschäftigung (Sport, Gemeindezentrum).

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|--|-------------|------------|------------|
| 14. | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 483.174,17 | 757.141,15 | 513.484,77 |
| ohne | Kostenerstattung | 188.537,01 | 228.650,71 | 205.078,03 |
| 14.1 | Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall | 89.233,71 | 59.462,86 | 51.223,91 |
| 14.2 | Aufwendungen Unterhaltung/Bewirtschaftung | 205.403,45 | 469.027,58 | 257.182,83 |

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Pos. 14) betragen 513,5 TEUR, das sind 243,6 TEUR weniger als geplant und 30,3 TEUR mehr als im Vorjahr.

Bei den Kostenerstattungen und Umlagen (Pos. ohne) wird der Schullastenausgleich für die Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow (78,5 TEUR) und die Warnowschule Papendorf (63,2 TEUR) ausgewiesen. Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 18,3 TEUR resultieren u.a. aus rückläufigen Schülerzahlen, Wegzügen aus dem Amtsbereich sowie diskontinuierlich anfallenden Abschlagszahlungen.

Die Kostenerstattungen an Zweckverbände enthalten den kommunalen Anteil an der Niederschlagswasserbeseitigung (31,0 TEUR) und die Beiträge an den WBV (18,6 TEUR).

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abfall (Pos. 1) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 8,3 TEUR aus. Die Einsparungen betreffen insbesondere das Sporthaus und die Umkleieräume (2,6 TEUR) sowie den Strom für die Straßenbeleuchtung (5,0 TEUR).

Bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Pos. 14.2) werden Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 211,8 TEUR ausgewiesen. Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 172,9 TEUR in das Folgejahr übertragen. Diese betreffen die Unterhaltung des Sporthauses (130,0 TEUR) und die Straßenunterhaltung (42,9 TEUR). Im Vorjahr waren die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung um 51,8 TEUR geringer. Die Mehrkosten entstanden im Wesentlichen aufgrund von durchzuführenden Straßensanierungsarbeiten.

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|--|-------------|------------|------------|
| 15. | Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. des AV | 462.191,64 | 419.700,00 | 489.713,37 |

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Pos. 15) weisen gegenüber dem Plan Mehraufwendungen in Höhe von 70,0 TEUR und gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 27,5 TEUR aus. Die Mehraufwendungen betreffen im Wesentlichen die Maßnahmen Renaturierung der Rotbäk und Erschließung B-Plan Nr. 18 „Altersgerechter Wohnungsbau Am Kirchstieg“ in Sievershagen, die bei der Haushaltsplanung zu gering eingeschätzt wurden.

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge des Jahresabschlusses ermittelt.

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|--|-------------|------|----------|
| 16. | Abschr. auf Vermögensgegenstände Umlaufverm. | 1.166,13 | 0,00 | 2.232,99 |

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Pos. 16) beinhalten im Wesentlichen zwei Gewerbesteuerforderungen, die aufgrund der Beendigung eines Insolvenzverfahrens und aufgrund einer Firmenlöschung von Amtswegen auszubuchen waren sowie den automatischen Forderungsverzicht aufgrund der gesetzlichen Kleinbetragsregelung.

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|--|--------------|--------------|--------------|
| 17. | Zuwendungen, Uml., sonst. Transferaufwendungen | 1.714.519,18 | 1.822.690,23 | 1.804.073,99 |
| 17.1 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 275.551,69 | 316.000,00 | 304.484,59 |
| 17.3 | Gewerbesteuerumlage | 95.696,73 | 86.200,00 | 80.914,41 |
| 17.5 | Allgemeine Umlagen an Landkreise | 965.418,30 | 1.045.690,23 | 1.044.383,89 |
| 17.6 | Allgemeine Umlagen an das Amt | 377.852,46 | 374.800,00 | 374.291,10 |

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Pos. 17) betragen 1.804,1 TEUR, das sind 18,6 TEUR weniger als geplant und 89,6 TEUR mehr als im Vorjahr.

Den größten Posten nimmt die Kreisumlage mit 1.044,4 TEUR ein (Pos. 17.5). Geplant wurde die Kreisumlage mit 39,50 % der Umlagegrundlage. Die endgültige Festsetzung erfolgte mit Bescheid vom 27.06.2018 mit 37,39 %.

Die Kreisumlage betrug im Vorjahr 36,67% der Umlagegrundlage, die Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 79,0 TEUR gestiegen.

Die Amtsumlage (Pos. 17.6) beträgt 374,3 TEUR, das sind 13,36 % der Umlagegrundlage. Sie betrug im Vorjahr 14,36 % der Umlagegrundlage.

Die Gewerbesteuerumlage beträgt 80,9 TEUR (Pos. 17.3). Sie lag aufgrund verminderter Gewerbesteuererträge und einer Erstattung für das IV/2017 um 14,8 TEUR niedriger als im Vorjahr.

In den Zuwendungen und Zuschüssen (Pos. 17.1) sind im Wesentlichen die kommunalen Anteile für die Kindertagesstätten außerhalb der Gemeinde (125,7 TEUR, VJ 92,3 TEUR), die Kita Speelhus an de Rotbäk (157,5 TEUR, VJ 156,8 TEUR) und die Ausgleichszahlungen an die Tagespflege (5,6 TEUR) enthalten. Die kommunalen Anteile für die Kitas haben sich aufgrund gestiegener Kinderzahlen gegenüber dem Vorjahr um 34,0 TEUR erhöht. Minderaufwendungen i. H. v. 6,0 TEUR betreffen den geplanten Zuschuss an die Kirche.

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|--|-------------|----------|----------|
| 19. | Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen | 4.274,75 | 1.671,50 | 1.671,50 |
| 19.2 | Sonstige Finanzaufwendungen | 4.274,75 | 1.671,50 | 1.671,50 |

Die Zinsaufwendungen (Pos. 19) betreffen die Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|---------------------------------|-------------|------------|------------|
| 20. | Sonstige laufenden Aufwendungen | 89.999,96 | 176.341,63 | 101.754,69 |

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Pos. 20) betragen 101,8 TEUR, das sind 74,5 TEUR weniger als geplant und 11,8 TEUR mehr als im Vorjahr.

Sie enthalten im Wesentlichen die Dienst- und Schutzbekleidung (7,6 TEUR), Weiterbildung und Dienstreisen (2,7 TEUR), Versicherungen (13,1 TEUR) und Beiträge (2,2 TEUR), Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (36,8 TEUR) Mieten und Pachten (14,5 TEUR). Des Weiteren fielen Planungskosten für die Aufstellung von B-Plänen in Höhe von 22,1 TEUR an.

Nicht ausgeschöpften Planansätze wurden in Höhe von 42,3 TEUR für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen und in Höhe von 26,1 TEUR für die Erstellung von B-Plänen in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Die Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen betragen -3,2 TEUR. Sie beinhalten die Herabsetzung von zwei Gewerbesteuerforderungen (2,0 TEUR), die aufgrund eines abgeschlossenen Insolvenzverfahrens und einer von Amtswegen durchgeführten Firmenlöschung

nicht mehr werthaltig waren. Aufgrund eines Eigentümerwechsels war eine Forderung zur Grundsteuer B herabzusetzen (1,1 TEUR).

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 21. | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 2.957.293,32 | 3.388.086,98 | 3.120.335,56 |

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|-----------------------|--------------|-------------|-----------|
| 22. | Ordentliches Ergebnis | 2.341.512,00 | -174.575,98 | 32.620,87 |

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|--|--------------|-------------|--------------|
| 25. | Jahresergebnis | 2.341.512,00 | -174.575,98 | 32.620,87 |
| 26. | Einstellen in die Kapitalrücklage | 4.340,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27. | Entnahme aus der Kapitalrücklage | 463,84 | 0,00 | 0,00 |
| 31. | Jahresergebnis | 2.337.635,84 | -174.575,98 | 32.620,87 |
| 32. | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr | 1.378.102,67 | | 3.715.738,51 |
| 33. | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) 31. Dezember HJ | 3.715.738,51 | | 3.748.359,38 |

Der Jahresüberschuss in Höhe von 32,6 TEUR (Pos. 31) wird auf das Folgejahr vorgetragen. Damit erhöht sich der Ergebnisvortrag von 3.715,7 TEUR (Pos. 32) auf 3.748,3 TEUR (Pos. 33).

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 191,0 TEUR (Pos. 40). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 2.654,0 TEUR.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. 19) weist einen Überschuss in Höhe von 336,6 TEUR aus, das sind 384,0 TEUR mehr als geplant. In Höhe von 241,3 TEUR wurden Aufwandsermächtigungen in das Folgejahr übertragen. Die Erläuterung erfolgte bereits mit der Ergebnisrechnung.

Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39) weist einen Fehlbetrag in Höhe von 527,7 TEUR aus und damit 2.078,9 TEUR weniger als geplant.

Ursache sind Mehreinzahlungen aufgrund der Kapitalherabsetzung des WWAV (233,3 TEUR) sowie Minderauszahlungen für Investitionen aufgrund der zeitlichen Verschiebung der Vorhaben (1.930,1 TEUR).

Haushaltsausgabereste für Investitionen wurden in Höhe von 1.955,2 TEUR in das Folgejahr übertragen insbesondere für die Maßnahmen Hochwasserschutz Rotbäk TV 3 (501,3 TEUR), Regenwasserableitung B-Plan Nr. 14 (355,7 TEUR), Erweiterung Kita (524,8 TEUR), Erweiterung des B-Plan Nr. 18 (317,6 TEUR) und Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED (138,7 TEUR).

Die liquiden Mittel der Gemeinde haben sich wie folgt entwickelt:

| | |
|------------|--------------|
| 31.12.2011 | 2.634,8 TEUR |
| 31.12.2012 | 2.829,8 TEUR |
| 31.12.2013 | 2.326,4 TEUR |
| 31.12.2014 | 2.354,3 TEUR |
| 31.12.2015 | 2.116,9 TEUR |
| 31.12.2016 | 1.877,3 TEUR |
| 31.12.2017 | 4.600,9 TEUR |
| 31.12.2018 | 4.342,0 TEUR |

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. 12 2018 besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2018 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 § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung der liquiden Mittel“, welches der Anlage beige-

fügt ist. Im Muster 5a laufende Nr. 11 Spalte 1 laufende Ein- und Auszahlungen wird ein Bestand in Höhe von 6.683,3 TEUR ausgewiesen. Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2018 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 aus nicht zahlungswirksamen Erträgen bzw. Aufwendungen (Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, zahlungsneutrale Umbuchungen). Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich daraus, dass Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam werden. Insofern ist eine gesonderte Erläuterung zum Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit nicht erforderlich.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 336,6 TEUR (Pos. 22) und hat sich gegenüber dem Haushaltsplan um 384,0 TEUR erhöht.

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|--|--------------|--------------|--------------|
| 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | 2.706.904,70 | 2.572.000,00 | 2.673.227,67 |
| 2. | Zuw., allg. Uml., sonst. Transfereinzahlungen | 188.859,91 | 52.300,00 | 43.502,61 |
| 4. | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 25.279,53 | 12.900,00 | 15.359,14 |
| 5. | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 182.944,18 | 133.000,00 | 159.281,01 |
| 8. | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 47.489,86 | 5.400,00 | 9.431,94 |
| 9. | Sonstige laufende Einzahlungen | 123.510,03 | 145.400,00 | 124.798,98 |
| 10. | Summe der ordentlichen Einzahlungen | 3.274.988,21 | 2.921.000,00 | 3.025.601,35 |
| 11. | Personalauszahlungen | 201.967,49 | 210.542,47 | 207.404,25 |
| 13. | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 460.641,31 | 757.141,15 | 588.751,51 |
| 14. | Zuw., Umlagen, sonst. Transferauszahlungen | 1.710.988,12 | 1.822.690,23 | 1.801.309,49 |
| 16. | Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen | 4.271,75 | 1.671,50 | 1.671,50 |
| 17. | Sonstige laufende Auszahlungen | 70.276,81 | 176.341,63 | 89.823,10 |
| 18. | Summe der ordentlichen Auszahlungen | 2.448.145,48 | 2.968.386,98 | 2.688.959,85 |
| 19. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 826.842,73 | -47.386,98 | 336.641,50 |
| 22. | Saldo ord./ außerord. Ein- und Auszahlungen | 826.842,73 | -47.386,98 | 336.641,50 |

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

| Pos. | Bezeichnung Position | Plan | Ist | HHR |
|------|--|------------|------------|------|
| 23. | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 180.900,00 | 96.521,57 | 0,00 |
| | Rückzahlung Betreuungsgeld | 0,00 | -11.526,97 | 0,00 |
| | Investive Schlüsselzuweisungen | 5.000,00 | 4.474,47 | 0,00 |
| | Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED | 175.900,00 | 103.574,07 | 0,00 |
| 26. | Einzahlungen aus Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27. | Einzahlungen aus Finanzanlagen | 0,00 | 233.199,78 | 0,00 |
| | Kapitalherabsetzung WWAV | 0,00 | 233.199,78 | 0,00 |
| 31. | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 180.900,00 | 329.721,35 | 0,00 |

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 31) beträgt 329,7 TEUR.
Die Abweichung zum Plan in Höhe von 148,8 TEUR resultieren im Wesentlichen aus der Kapitalherabsetzung des WWAV.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

| Pos. | Bezeichnung Position | Plan | Ist | HHR |
|------|--|--------------|------------|--------------|
| 33. | Auszahlungen für Sachanlagen | 2.787.492,99 | 857.377,41 | 1.955.197,36 |
| | 541.096 P 31 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED | 315.206,93 | 256.513,91 | 138.693,02 |
| | 365.096 P 48 Erweiterung Kita | 528.623,13 | 9.742,72 | 524.830,41 |
| | 541.096 P 39 Erschließung B-Plan Nr. 18 | 411.093,93 | 53.088,33 | 317.591,00 |
| | 55201.096 P 2 Hochwassersch. B.Plan Nr.4 "Lindenanger" | 28.409,32 | 0,00 | 28.409,32 |
| | 541.096 P 7 Regenwasserabl.B.Plan Nr.14 "Alte Gärtnerei" | 355.692,97 | 0,00 | 355.692,97 |
| | 541.096 P 41 Errichtung Fahrgastunterstand | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| | 55201.096 P 11 Hochwasserschutz Rotbäk TV 3 | 683.642,93 | 182.351,44 | 501.291,49 |
| | 126.096 P 47 Erweiterung Feuerwehrgebäude | 31.366,95 | 0,00 | 31.366,95 |
| | 541.082 mobile Geschwindigkeitsanzeigetafel | 2.600,00 | 2.487,44 | 2.600,00 |
| | 11403.0713+0718 Erwerb Traktor und Anbaugeräte | 63.000,00 | 51.247,35 | 0,00 |
| | 36602.073 Sonnensegel, Schaukel KSP | 23.273,03 | 8.704,37 | 9.139,20 |
| | 551.073 Errichtung Zähleranschlussäule, Festplatz LH | 9.555,48 | 9.555,48 | 0,00 |
| | 126.082 BGA FFW | 4.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 551.082 Parkbank | 5.242,19 | 0,00 | 5.242,19 |
| | 11401.091 P 49 Grunderwerb Gem. LH Flur 1 | 236.631,93 | 237.002,32 | 0,00 |
| | 11401.091 P 43 Grunderwerb Gem. LH, Flur 4 | 0,00 | 712,81 | 0,00 |
| | 11401.091 P 44 Fl. Tausch Gem. SH Flur 1, Gem. LH Flur 2 | 54,20 | 54,20 | 0,00 |
| | 11401.091 P 45 Fl. Tausch Gem. LH, Flur 2 TF | 2.400,00 | 602,39 | 597,61 |
| | 11401.023 Grunderwerb Gem. LH, Flur 2 | 42.500,00 | 41.666,99 | 0,00 |
| | 11401.023 Grunderwerb Gem. LH, Flur 4 + Flur 2 | 4.000,00 | 3.390,86 | 0,00 |
| | 11401.091 P55 Grunderwerb Gem. LH, Flur 1 TF | 25.000,00 | 256,80 | 24.743,20 |
| 38. | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.787.492,99 | 857.377,41 | 1.955.197,36 |

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 38) betragen insgesamt 857,4 TEUR.

Auszahlungsermächtigungen wurden insgesamt in Höhe von 1.955,2 TEUR in das Folgejahr übertragen. Es handelt sich im Wesentlichen um die Maßnahmen Hochwasserschutz Rotbäk TV 3 (501,3 TEUR), Regenwasserableitung B-Plan Nr. 14 (355,7 TEUR), Erweiterung Kita (524,8 TEUR), Erweiterung des B-Plan Nr. 18 (317,6 TEUR) und Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED (138,7 TEUR).

| Pos. | Bezeichnung Position | Plan | Ist | HHR |
|------|---|---------------|-------------|---------------|
| 39. | Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -2.606.592,99 | -527.656,06 | -1.955.197,36 |

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 39) fiel gegenüber dem Haushaltsplan um 2.078,9 TEUR geringer aus.

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|---|--------------|---------------|-------------|
| 40. | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag | 2.723.603,74 | -2.653.979,97 | -191.014,56 |

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 191,0 TEUR (Pos. 40) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. 22 Überschuss in Höhe von 336,6 TEUR) und dem Saldo aus Investitionstätigkeit (Pos. 39 Fehlbetrag in Höhe von 527,6 TEUR). Er fiel um 2.463,0 TEUR geringer aus als geplant.

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|--|-------------|------|------------|
| 45. | Saldo durchl. Gelder/ungeklärte Zahlungsvorgänge | 0,00 | 0,00 | -67.854,44 |

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die für Dritte ein- oder ausgezahlt werden (Pos. 45). Es wurden Sicherheitseinbehalte/ Sicherheitsleistungen nach Ablauf der Gewährleistungsfrist ausgezahlt.

| Pos. | Bezeichnung Position | Ist Vorjahr | Plan | Ist |
|------|--|--------------|---------------|--------------|
| 46. | Veränderung Forderungen/Verbindlichkeiten | 2.723.603,74 | -2.653.979,97 | -258.869,00 |
| 47. | Jahresbezogener Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen | ----- | -47.386,98 | 336.641,50 |
| 48. | Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen 31. Dezember VJ | ----- | 5.755.294,86 | 6.346.639,50 |
| 49. | Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen 31. Dezember HJ | ----- | 5.707.907,88 | 6.683.281,00 |

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit und Investitionskredite bestehen nicht, Tilgungen fallen daher nicht an.

Insgesamt haben sich die liquiden Mittel um 258,9 TEUR reduziert (Pos. 46). Im Vorjahr betragen die liquiden Mittel der Gemeinde 4.600,9 TEUR. Per 31.12.2018 werden liquide Mittel in Höhe von 4.342,0 TEUR ausgewiesen.

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2018 (Pos. 47) beträgt 336,6 TEUR. Er entspricht dem Ergebnis der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. 22), da keine Tilgungsverpflichtungen bestehen.

Damit erhöht sich der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2018 von 6.346,7 TEUR (Pos. 48) auf 6.683,3 TEUR (Pos. 49).

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

| | <u>Durchschnittliche Anzahl</u> |
|-----------------------------|---------------------------------|
| Arbeitnehmer | 4 AN |
| - davon teilzeitbeschäftigt | 2 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 im Haushaltsjahr 2018 1,3 % der Bruttolohn- und -gehaltssumme. Der Zusatzbeitrag betrug im ersten Halbjahr 2018 4,6 % und im zweiten Halbjahr 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 im Haushaltsjahr 2018 auf 128,6 TEUR. Die Gemeinde zahlte im Haushaltsjahr 2018 an die ZMV Umlagen in Höhe von 1,7 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 6,0 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 | 5 |
| Ehemalige Arbeitnehmer | 1 |
| <u>Rentner</u> | <u>2</u> |
| Insgesamt | 8 |

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 ergeben.

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde haftet weder aufgrund gesetzlicher Vorschriften noch vertraglicher Vereinbarungen für irgendeine Organisation.

14. Mitgliedschaften

Die Gemeinde ist Mitglied in folgenden Organisationen:

| Name der Organisation | Leistungen an die Organisation |
|-----------------------------|-----------------------------------|
| | <u>EURO</u> |
| Städte- und Gemeindetag M/V | 1.859,80 |

15. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 26.09.2022

aufgestellt:

bestätigt:

Alice Kleinbauer
FBL Finanzverwaltung

Holger Kutschke
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 31.12.2017 | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12.2018 | aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2017 | Zuschreibung im Haushaltsjahr | planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchung im Haus- haltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge | Abschreibungen zum 31.12.2018 | 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 | 19.509.979,92 | 920.494,69 | 253.496,85 | 0,00 | 20.176.977,76 | 3.019.511,08 | 0,00 | 489.713,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.509.224,45 | 16.667.753,31 | 16.490.468,84 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.548.417,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.548.417,80 | 58.490,22 | 0,00 | 31.276,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89.766,86 | 1.458.650,94 | 1.489.927,58 |
| 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse | 1.548.417,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.548.417,80 | 58.490,22 | 0,00 | 31.276,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89.766,86 | 1.458.650,94 | 1.489.927,58 |
| 1.2 Sachanlagen | 16.929.080,44 | 920.494,69 | 20.297,07 | 0,00 | 17.829.278,06 | 2.961.020,86 | 0,00 | 458.436,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.419.457,59 | 14.409.820,47 | 13.968.059,58 |
| 1.2.1 Wald, Forsten | 4.344,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.344,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.344,10 | 4.344,10 |
| 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.497.638,28 | 70.566,02 | 0,00 | 81.371,14 | 2.649.575,44 | 11.827,25 | 0,00 | 1.446,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.274,11 | 2.636.301,33 | 2.485.811,03 |
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 3.366.814,03 | 15.012,42 | 0,00 | 0,00 | 3.381.826,45 | 520.881,68 | 0,00 | 70.443,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 591.325,46 | 2.790.500,99 | 2.845.932,35 |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen | 9.161.968,33 | 364.709,49 | 1,00 | 105.922,75 | 9.632.599,57 | 1.462.107,31 | 0,00 | 289.484,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.751.591,35 | 7.881.008,22 | 7.699.861,02 |
| 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.669.092,02 | 69.507,20 | 1,00 | 0,00 | 1.738.598,22 | 896.086,24 | 0,00 | 88.077,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 984.163,99 | 754.434,23 | 773.005,78 |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 100.347,60 | 2.487,44 | 2,00 | 0,00 | 102.833,04 | 70.118,38 | 0,00 | 8.984,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.102,68 | 23.730,36 | 30.229,22 |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau | 128.876,08 | 398.212,12 | 20.293,07 | -187.293,89 | 319.501,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 319.501,24 | 128.876,08 |
| 1.3 Finanzanlagen | 1.032.481,68 | 0,00 | 233.199,78 | 0,00 | 799.281,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 799.281,90 | 1.032.481,68 |
| 1.3.3 Beteiligungen | 38.469,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38.469,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38.469,00 | 38.469,00 |
| 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 994.012,68 | 0,00 | 233.199,78 | 0,00 | 760.812,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 760.812,90 | 994.012,68 |
| Bilanzsumme | 19.509.979,92 | 920.494,69 | 253.496,85 | 0,00 | 20.176.977,76 | 3.019.511,08 | 0,00 | 489.713,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.509.224,45 | 16.667.753,31 | 16.490.468,84 |
| 2. Sonderposten | 6.095.853,97 | 192.984,07 | 1,00 | 0,00 | 6.288.837,04 | 1.081.919,28 | 0,00 | 179.320,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.261.239,34 | 5.027.597,70 | 5.013.934,69 |
| 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen | 6.095.853,97 | 192.984,07 | 1,00 | 0,00 | 6.288.837,04 | 1.081.919,28 | 0,00 | 179.320,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.261.239,34 | 5.027.597,70 | 5.013.934,69 |
| 2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen | 5.773.308,33 | 192.984,07 | 1,00 | 0,00 | 5.966.291,40 | 970.891,17 | 0,00 | 164.741,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.135.632,26 | 4.830.659,14 | 4.802.417,16 |
| 2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 322.545,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 322.545,64 | 111.028,11 | 0,00 | 14.578,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.607,08 | 196.938,56 | 211.517,53 |
| Bilanzsumme | 6.095.853,97 | 192.984,07 | 1,00 | 0,00 | 6.288.837,04 | 1.081.919,28 | 0,00 | 179.320,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.261.239,34 | 5.027.597,70 | 5.013.934,69 |

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 31.12.2017 | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12.2018 | aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2017 | Zuschreibung im Haushaltsjahr | planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchung im Haus- haltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge | Abschreibungen zum 31.12.2018 | 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 |
| | | | | | | | | | | | | | | |

Anlage 2

Forderungsübersicht

| 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 € | | | | | |
| 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | | | | | | | | |
| | a) Gebührenforderungen | 1.311,17 | 0,00 | 0,00 | 1.311,17 | 0,00 | 234,61 | 1.076,56 | 92,50 |
| | c) Steuerforderungen | 380.265,49 | 0,00 | 0,00 | 380.265,49 | 0,00 | 224.563,58 | 155.701,91 | 220.058,10 |
| | darunter: | | | | | | | | |
| | aa) Grundsteuer | 2.142,73 | 0,00 | 0,00 | 2.142,73 | 0,00 | 790,99 | 1.351,74 | 959,77 |
| | ab) Gewerbesteuer | 377.640,47 | 0,00 | 0,00 | 377.640,47 | 0,00 | 223.310,08 | 154.330,39 | 219.073,33 |
| | cc) Sonstige | 482,29 | 0,00 | 0,00 | 482,29 | 0,00 | 462,51 | 19,78 | 25,00 |
| | e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 3.062,60 | 0,00 | 0,00 | 3.062,60 | 0,00 | 1.301,17 | 1.761,43 | 976,93 |
| | Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 384.639,26 | 0,00 | 0,00 | 384.639,26 | 0,00 | 226.099,36 | 158.539,90 | 221.127,53 |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 50.510,62 | 0,00 | 0,00 | 50.510,62 | 0,00 | 32.707,77 | 17.802,85 | 16.883,00 |
| 2.2.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 393,07 | 0,00 | 0,00 | 393,07 | 0,00 | 0,00 | 393,07 | 5.706,11 |
| 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich: | | | | | | | | |
| 2.2.6.1 | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 4.342.019,34 | 0,00 | 0,00 | 4.342.019,34 | 0,00 | 0,00 | 4.342.019,34 | 4.600.888,34 |
| 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 275,88 | 0,00 | 0,00 | 275,88 | 0,00 | 0,00 | 275,88 | 138,44 |
| 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | 17.909,64 | 0,00 | 0,00 | 17.909,64 | 0,00 | 0,00 | 17.909,64 | 20.508,60 |
| 2.2 | Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 4.795.747,81 | 0,00 | 0,00 | 4.795.747,81 | 0,00 | 258.807,13 | 4.536.940,68 | 4.865.252,02 |

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

| Nr. | Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik) | Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2018 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31. Dezember 2018 (Nominalwert) in € | Abzinsung zum 31. Dezember 2018 in € | Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert) in € | davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert in € | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31. Dezember 2017 (Bilanzwert) in € |
|-----------|---|---|---|-----------------------------|--|---|---|--|-----------------------------------|---|
| | | bis zu einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | | | | | |
| | | in € | in € | in € | | | | | | |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 45.754,03 | |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich: | | | | | | | | | |
| 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 15.480,61 | |
| 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 6.803,19 | 0,00 | 0,00 | 6.803,19 | 0,00 | 6.803,19 | 0,00 | 148.153,15 | |
| 4. | Summe der Verbindlichkeiten | 6.803,19 | 0,00 | 0,00 | 6.803,19 | 0,00 | 6.803,19 | 0,00 | 209.387,79 | |

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

Anlage 4
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz des | Ergebnis des | Übertragene |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------------------------|
| | | Haushaltsjahres | Haushaltsjahres | Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik |
| | | in € | in € | in € |
| 1. | Aufwandsermächtigungen | | | |
| | Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste | 239.500,00 | 255.463,56 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste | 706.300,00 | 655.595,79 | 130.000,00 |
| | Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung | 617.000,00 | 687.894,24 | 111.317,09 |
| | Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen | 1.591.500,00 | 1.521.381,97 | 0,00 |
| | Summe Aufwandsermächtigungen | 3.154.300,00 | 3.120.335,56 | 241.317,09 |
| 2. | Auszahlungsermächtigungen | | | |
| 2.1 | Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen | | | |
| | Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste | 215.200,00 | 216.009,70 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste | 590.800,00 | 536.598,13 | 130.000,00 |
| | Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung | 337.100,00 | 413.979,53 | 111.317,09 |
| | Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen | 1.591.500,00 | 1.522.372,49 | 0,00 |
| | Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen | 2.734.600,00 | 2.688.959,85 | 241.317,09 |
| 2.2 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | |
| | Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste | 63.000,00 | 51.247,35 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste | 504.200,00 | 9.742,72 | 556.197,36 |
| | Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung | 253.700,00 | 796.387,34 | 1.399.000,00 |
| | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 820.900,00 | 857.377,41 | 1.955.197,36 |
| 2.3 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | |
| | Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen | 0,00 | 2.859.792,32 | 0,00 |
| | Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 2.859.792,32 | 0,00 |
| | Summe Auszahlungsermächtigungen | 3.555.500,00 | 6.406.129,58 | 2.196.514,45 |

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2018

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

| 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 2018 | 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 2018

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

| Ifd. Nr. | | laufende Ein- und Auszahlungen | Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit | 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) | ----- | ----- | ----- | 4.600.888,34 |
| 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 | 6.346.639,50 | -1.823.086,63 | 77.335,47 | 4.600.888,34 |
| 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 | 6.346.639,50 | -1.823.086,63 | 77.335,47 | 4.600.888,34 |
| 6 | + Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik) | 336.641,50 | ----- | ----- | 336.641,50 |
| 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 Investionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik) | ----- | -527.656,06 | ----- | -527.656,06 |
| 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) | ----- | ----- | -67.854,44 | -67.854,44 |
| 11 | = Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres | 6.683.281,00 | -2.350.742,69 | 9.481,03 | 4.342.019,34 |
| Kontrollrechnung: | | | | | |
| 12 | Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik) | | | | 4.342.019,34 |
| 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 | | | | 4.342.019,34 |

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 | Geringwertige 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 | Auf die Erfassung abnutzbarer beweglicher Vermögensgegenstände des AV, deren AHK/HK im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1 000 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, wird verzichtet. | Stichtag für die Vereinfachungsregel ist der 01.01.2017. Grundlage sind die GemHVO-Doppik i .d. F. v. 19.05.2016 und GemHVO-Doppik § 31 Abs. 5 i. d. F. vom 23.07.2019 |
| 3 | siehe Ersatzwerte bei Grund und Boden, Gebäuden und Außenanlagen, Straßen, Wegen und Plätzen und Sonderposten | 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 |
| Tz | Verfahrensweise | gesetzliche Grundlage |
| 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 Zustandsbewertung 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 |

**Protokoll der nicht öffentlichen Sitzung
des Rechnungsprüfungsausschusses Amt Warnow-West
am 26.09.2022**

Beginn: 18:00 Uhr

Ende: 20:00 Uhr

Anwesenheit: Herr Dolge
Frau Methling
Frau Gildemeister

Herr Reichel
Frau Ortmann

es fehlen: Herr Eschment (entschuldigt)

Frau Wormser-Szoebb
(entschuldigt)

Gäste: Frau Kleinbauer
Frau Frahm
Frau Bünger

Amt Warnow-West, FBL FV
Amt Warnow-West, SB FV
Amt Warnow-West, SB FV

Tagesordnung:

- 1 Bestätigung des Protokolls vom 30.05.2022
- 2 Prüfung des Jahresabschlusses 2018 der Gemeinde Lambrechtshagen
- 3 Beratung über die Feststellung des Jahresabschlusses 2018 der Gemeinde Lambrechtshagen
- 4 Beratung über die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Lambrechtshagen für das Haushaltsjahr 2018
- 5 Prüfung des Jahresabschlusses 2019 der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen
- 6 Beratung über die Feststellung des Jahresabschlusses 2019 der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen
- 7 Beratung über die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen für das Haushaltsjahr 2019

Protokoll:

Information zum Sachstand zur Vorbereitung der Umsetzung des § 2b UStG

Frau Kleinbauer informiert zum Sachstand der Umsetzung des § 2b UStG. Bereits ab 2022 werden in der Sporthalle Lichtenhagen höhere Einnahmen durch Vermietung an das Gymnasium Rostock erzielt, so dass dort mit einem Betrieb gewerblicher Art zu rechnen ist.

In diesem Zusammenhang werden auch die Gaststätten in Lambrechtshagen und Elmenhorst sowie die Kitas auf das Vorliegen eines BgA geprüft. Nach Beratung mit einem Steuerberater und einem Fachexperten ist aufgrund der fehlenden Gewinnerzielungsabsicht und der geringen Pacht voraussichtlich nicht damit zu rechnen, dass es sich hier um versteckte BgA handelt und Körperschaftssteuer anfällt. Aufgrund der Vollständigkeit werden die Gaststätten und Kitas in die Meldung gegenüber dem Finanzamt Rostock einbezogen. Steuerrechtliche Prüfungen sind nicht Bestandteil der Prüfung des Jahresabschlusses durch den Rechnungsprüfungsausschuss. Es handelt sich bei der Prüfung des Jahresabschlusses durch den Rechnungsprüfungsausschuss um eine wirtschaftliche Prüfung. Die Verwaltung schlägt vor, einen eingeschränkten Prüfvermerk zu erteilen, der folgenden Passus enthält:

„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.“

TOP 1:

Das Protokoll der Sitzung vom 30.05.2022 wird bestätigt.

TOP 2:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West prüft den Jahresabschluss der **Gemeinde Lambrechtshagen** zum 31.12.2018. Es wird der Jahresabschluss mit allen Bestandteilen und Anlagen gemäß § 60 KV MV (Ergebnis-, Finanzrechnungen, Bilanz, Anhang mit Anlagen-, Forderungs-, Verbindlichkeitenübersicht) geprüft. Daneben werden die Einhaltung ordnungsgemäßer Buchführung sowie das Belegwesen ebenfalls stichprobenartig kontrolliert.

Zur Prüfung standen alle erforderlichen Unterlagen zur Verfügung.

Folgende Prüfungsschwerpunkte für die Bilanz, die Ergebnis- und die Finanzrechnung wurden im Vorfeld der Prüfung festgelegt.

Bilanz Aktiva

Pos. 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen sind Investitionszuschüsse mit denen ein Nutzungsrecht erworben wurde auszuweisen. Sie werden über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben.

Übersicht gezahlte Investitionszuschüsse

| Bezeichnung | 01.01.2018 | Abschreibungen | 31.12.2018 |
|---|---------------------|------------------|---------------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR |
| Geh-/Radweg an der K12 | 29.225,46 | 1.013,60 | 28.211,86 |
| Abwasseranl.B-Plan 26.1 (GG an der B 105) | 74.421,85 | 1.623,75 | 72.798,10 |
| Durchlass an der K 11 | 205.807,75 | 4.378,89 | 201.428,86 |
| Regenwasseranlagen "Am Erlenteich" SH | 1.180.263,60 | 24.251,99 | 1.156.011,61 |
| Schöpfwerk Hellbach-Conventer-Niederung | 208,92 | 8,41 | 200,51 |
| Summe | 1.489.927,58 | 31.276,64 | 1.458.650,94 |

Diese Vermögensgegenstände stehen nicht im Eigentum der Gemeinde. Die Gemeinde hat auf der Grundlage von Verträgen einen Zuschuss zur Herstellung an den jeweiligen Eigentümer geleistet. Dieser Zuschuss ist als immaterieller Vermögensgegenstand auszuweisen.

Pos. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

Für die LED-Umrüstung der Straßenbeleuchtung in der Gemeinde Lambrechtshagen waren Kosten in Höhe von insgesamt 276,8 TEUR als nachträgliche Herstellungskosten für Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens zu aktivieren. Die Aktivierung betraf mehrere Bilanzpositionen. Fördermittel wurden im Haushaltsjahr 2018 i. H. v. 103,6 TEUR gewährt. Die Umrüstung führte zu einer erheblichen Einsparung bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung. Geplant waren in PSK 541.5221 Mittel i. H. v. 40,0 TEUR. Die tatsächlichen Stromkosten betragen im Jahr 2018 nur 23,5 TEUR. Die Zuarbeit der Bauverwaltung zur Investitionsmaßnahme wird in Anlage 1 beigefügt.

Pos. 1.3.5 Finanzanlagen Sondervermögen, Zweckverbände

Die Mitgliedschaften am WWAV werden gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1.3.5 GemHVO-Doppik unter den Finanzanlagen ausgewiesen. Auf der Verbandsversammlung vom 23. Oktober 2017 wurde eine Kapitalherabsetzung von 25,0 Mio. EUR beschlossen. Davon wurden im Jahr 2018 5,0 Mio. EUR an die Mitgliedsgemeinden weitergeleitet. Für die Gemeinde Lambrechtshagen ergab sich eine Kapitalherabsetzung in Höhe von 233.199,78 €. Der Beschluss zur Kapitalherabsetzung beim WWAV wurde mit einer anteiligen Auflösung der Allgemeinen Rücklage umgesetzt. Laut Stellungnahme der hancedata Steuerberatungsgesellschaft vom 17.05.2019 ist die anteilige Auflösung und Rückzahlung der Allgemeinen Rücklage als Minderung der Anschaffungskosten bei den bilanzierenden Gemeinden zu behandeln. Die Kapitalherabsetzung erfolgte ergebnisneutral in PSK 55201.1112. Die liquiden Mittel stehen im Finanzhaushalt 2018 zur Finanzierung von Investitionen zur Verfügung.

Bilanz Passiva

Pos. 3.3 Sonstige Rückstellungen

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

Die in 2017 für ein Haftungsverfahren gebildete Rückstellung in Höhe von 4.442,40 EUR war nach Abschluss des Verfahrens und Fakturierung aufzulösen.

Seit 2018 ist ein Rechtsstreit zur Wahrnehmung des Vorkaufsrechtes zum Erwerb von Straßenbegleitgrün in Steinfulgen bei Gericht anhängig. In Höhe des Prozesskostenrisikos (11.000,00 EUR) wurde eine Rückstellung gebildet.

Aufgrund des Rechtsstreites Normenkontrollverfahren gegen die Veränderungssperre zum B-Plan Nr. 30 wurde im Jahr 2018 eine Rückstellung in Höhe des Prozesskostenrisikos (4.595,12 EUR) passiviert.

Für ein weiteres Verfahren im Jahr 2018 in Zusammenhang mit dem B-Plan Nr. 30 wurde eine Rückstellung in Höhe von 2.388,46 EUR berücksichtigt.

Pos. 5.3 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten

Der sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet die Mietvorauszahlung des Trägers aus dem Jahr 2011 für den Ausbau des Dachgeschosses des Hortgebäudes in Lambrechtshagen i. H. v. ursprünglich 140.000,00 EUR. Der Rechnungsabgrenzungsposten wurde jährlich in Höhe der Kaltmiete (12.742,80 EUR) ertragswirksam aufgelöst. Im Jahr 2021 wurde der Mietvertrag durch die Gemeinde gekündigt und der verbliebene Betrag i. H. v. 12.572,00 EUR an den Träger zurückgezahlt.

Belegkontrolle

Die Belege nachfolgender Produktsachkonten wurden geprüft:

| Pro- dukt | Kontonr. | Bezeichnung | HHSoll | Verfügt |
|--------------|-----------|--|--------------|--------------|
| 11401 | 04800300* | Grundstücke von Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 20.000,00 € | 25.460,00 € |
| 11403 | 07180000* | Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger | 10.900,00 € | 13.286,35 € |
| 12600 | 52350000 | Fahrzeugunterhaltung | 5.840,36 € | 5.566,44 € |
| 36100 | 54151001 | Ausgleichszahlung an Verein "Auf der Tenne" | 160.700,82 € | 157.455,04 € |
| 36602 | 07300000* | Betriebsvorrichtungen Beschaffung Spielgeräte | 23.273,03 € | 20.425,87 € |
| 54100 | 52330000 | Straßenunterhaltung inkl. Bankett | 129.536,79 € | 129.536,79 € |
| 57300 | 52200000 | Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / und Betriebskostenersatzung | 16.536,24 € | 14.675,65 € |

In den verfügbaren Mitteln im PSK 11401.048003 ist eine Haushaltsermächtigung für das Folgejahr i. H. v. 20.000,00 EUR für den Grunderwerb des Straßenbegleitgrüns Steinfulgen enthalten. Die Auszahlungen für das Jahr 2018 betragen 5.460,00 EUR.

Im PSK 126.5235 ist die AO Nr. 2458 i. H. v. 21,90 EUR für das Schärfen der Kette einer Motorsäge gebucht. Die Aufwendungen wären richtig bei PSK 126.5237 Unterhaltung der Ausstattung und nicht bei PSK 126.5235 Fahrzeugunterhaltung zu buchen.

Es wurden keine Beanstandungen festgestellt.

Verträge/Zahlungen zwischen Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen sowie Verstöße gegen die Hauptsatzung wurden nicht festgestellt (Anlage 2).

TOP 3:

Es werden folgende Feststellungen zur Prüfung des Jahresabschlusses getroffen:

Der Jahresabschluss der Gemeinde Lambrechtshagen zum 31.12.2018 wurde ordnungsgemäß aufgestellt. Belegerfassung und Ablage erfolgten ordnungsgemäß. Es gibt keine Beanstandungen am Jahresabschluss und den Anlagen. Die vorliegenden Unterlagen vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zum 31.12.2018.

Es wird ein eingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt, der folgenden Satz enthält: „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.“ (Anlage 3).

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Lambrechtshagen den Jahresabschluss zum 31.12.2018 i. d. F. vom 26.09.2022 festzustellen.

- einstimmig -

TOP 4:

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Lambrechtshagen gemäß § 60 Abs. 5 Satz 2 KV M-V den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2018 zu entlasten.

- einstimmig -

Kritznow, 26.09.2022



Frank Dolge
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Die nächste Ausschusssitzung findet am 24.10.2022 um 18:00 Uhr im Amt statt.
Herr Dolge kann nicht teilnehmen und bittet Herrn Eschment, die Leitung der nächsten Sitzung zu übernehmen.

Anlagen

- Anlage 1 – Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED Gemeinde Lambrechtshagen
- Anlage 2 – Beschränkungen der Hauptsatzung, Verträge mit Gemeindevertretern Lambrechtshagen
- Anlage 3 – Bestätigungsvermerk Gemeinde Lambrechtshagen
- Anlage 4 – Ersatzneubau Kindertagesstätte in Elmenhorst
- Anlage 5 – Entwässerung Sievershäger Weg in Lichtenhagen
- Anlage 6 -- Erweiterungsbau Grundschule Lichtenhagen
- Anlage 7 – Neubau Ärztehaus in Elmenhorst
- Anlage 8 – Beschränkungen der Hauptsatzung, Verträge mit Gemeindevertretern Elmenhorst/Lichtenhagen
- Anlage 9 – Bestätigungsvermerk Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen

Anlage 1

54100.096-P31- G70

Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED

Abnahmen 24.04.2018 und 09.08.2018 und

Nachtragsleistungen 16.10.2022

| | |
|--|---|
| Förderung / Zuschuss | ja |
| Lag bei Baubeginn der ZWB vor? / Ist die Gemeinde in Vorleistung gegangen? | ja/ die Gemeinde ist in Vorleistung gegangen (Auszahlungsanträge erst zum späteren Zeitpunkt möglich) |
| Nachträge? | ja |
| Begründung | in der Allershäger Straße wurden die maroden Elektrokabel erneuert und ein beschädigter Mast wurde ausgetauscht (Seitenstraße Lindenanger) |
| unzureichendes LV/ Unvorhersehbarkeit | nicht Bestandteil der Maßnahme / unvorhersehbar (Unterhaltungsstau) |
| | |
| Abrechnung ordnungsgemäß? | Abrechnung ist ordnungsgemäß erfolgt |
| Muß mit Rückforderung gerechnet werden? | nein; Prüfung erfolgte im Zuge Endverwendungsnachweis |
| Aufgestellt: Kritzmow Wüstenberg, 23.06.2022 | |

Anlage 2

Haushaltsjahr 2018 GKZ 70

Beschränkungen der Hauptsatzung für Hauptausschuss/Amtsvorsteher/Bürgermeister

Gab es Verstöße gegen die Beschränkungen aus der Hauptsatzung durch den Hauptausschuss bzw. durch den Bürgermeister?

keine

Verträge/ Zahlungen zwischen der Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen

Welche Zahlungen/Verträge gab es, in welchen Ausschuss sitzt der jeweilige GV?

keine


Kerstin Ulrich
Sitzungsdienst, 17.06.2022

Gemeinde Lambrechtshagen
Jahresabschluss 2018

Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG M-V) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 KPG M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Gemeinde Lambrechtshagen

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 43 bis 53a GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 wurden von der Verwaltung des Amtes Warnow-West unter der Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

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

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. In die Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit sowie die Erteilung der Kassenanordnungen einbezogen. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung des Amtes Warnow-West sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Gemeinde Lambrechtshagen
Jahresabschluss 2018

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53a GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde.

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.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde zum 31. Dezember 2018 ergänzend fest:

Die Bilanzsumme beträgt 21.208.621,89 EUR

Das Eigenkapital beträgt 15.534.436,75 EUR

Die Gemeinde ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Zum 31. Dezember 2018 besteht kein Kassenkredit.

Das Jahresergebnis 2018 in der Ergebnisrechnung (Nr. 31) 32.620,87 EUR

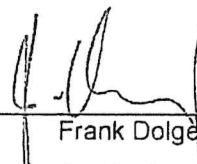
Der Finanzmittelfehlbetrag 2018 in der Finanzrechnung beträgt (Nr. 40) 191.014,56 EUR

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Satz 1 bzw. 2 GemHVO-Doppik ist sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung gegeben.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu keinen wesentlichen Feststellungen geführt:

Kritzmow, 26.09.2022

Ort / Datum



Frank Dolge

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Warnow-West